

深圳市同洲电子股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014] 48040028 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7-8
5、 资产负债表	9-10
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13-14
9、 财务报表附注	15-118
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审计报告

瑞华审字[2014]48040028 号

深圳市同洲电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市同洲电子股份有限公司（以下简称“同洲电子公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是同洲电子公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同洲电子公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一四年三月二十一日

李泽浩

中国注册会计师

洪霞

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	417,282,895.21	292,111,663.43
交易性金融资产		-	-
应收票据	七、2	89,831,303.00	35,163,509.70
应收账款	七、3	1,378,382,329.05	1,382,087,125.31
预付款项	七、5	138,593,841.80	78,358,002.02
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、4	90,443,034.56	103,359,292.93
存货	七、6	320,160,083.85	301,508,182.71
一年内到期的非流动资产		554,065.39	3,448,848.32
其他流动资产		26,600.00	-
流动资产合计		2,435,274,152.86	2,196,036,624.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	七、7	232,989,831.47	304,149,480.78
长期股权投资	七、8	164,663,092.34	145,120,894.30
投资性房地产	七、9	-	2,677,603.62
固定资产	七、10	364,389,225.99	354,163,871.53
在建工程	七、11	10,056,166.11	4,226,975.89
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、12	75,528,620.23	115,367,448.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、13	5,196,292.97	5,007,355.64
递延所得税资产	七、14	19,558,896.40	27,511,885.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		872,382,125.51	958,225,516.08
资产总计		3,307,656,278.37	3,154,262,140.50

载于第 15 页至第 118 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	七、17	1,286,879,647.73	884,852,543.31
交易性金融负债		-	-
应付票据	七、18	143,209,090.58	138,556,898.00
应付账款	七、19	401,479,447.04	540,579,438.01
预收款项	七、20	56,361,190.79	45,301,288.85
应付职工薪酬	七、21	12,317,075.31	26,517,032.70
应交税费	七、22	-20,617,958.12	-239,732.13
应付利息		583,632.22	-
应付股利		-	-
其他应付款	七、23	97,014,070.24	92,838,016.17
一年内到期的非流动负债	七、24	33,690,020.00	87,733,360.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,010,916,215.79	1,816,138,844.91
非流动负债：			
长期借款	七、25	12,934,000.00	46,624,020.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	七、26	900,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	七、27	19,655,458.01	26,457,222.50
非流动负债合计		33,489,458.01	74,881,242.50
负债合计		2,044,405,673.80	1,891,020,087.41
股东权益：			
股本	七、28	682,959,694.00	341,479,847.00
资本公积	七、29	333,370,006.14	504,109,929.64
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、30	79,531,139.33	74,387,086.66
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、31	167,389,765.10	343,265,189.79
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		1,263,250,604.57	1,263,242,053.09
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1,263,250,604.57	1,263,242,053.09
负债和股东权益总计		3,307,656,278.37	3,154,262,140.50

载于第 15 页至第 118 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并利润表

2013 年度

编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,956,087,078.32	2,106,437,528.04
其中：营业收入	七、32	1,956,087,078.32	2,106,437,528.04
二、营业总成本		1,941,504,278.03	2,017,498,394.97
其中：营业成本	七、32	1,445,229,561.07	1,524,624,860.46
营业税金及附加	七、33	10,166,083.69	22,581,051.61
销售费用	七、34	182,416,114.81	153,207,205.96
管理费用	七、35	246,713,322.07	215,576,388.24
财务费用	七、36	53,554,697.39	71,709,927.32
资产减值损失	七、37	3,424,499.00	29,798,961.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、38	2,448,473.11	11,104,313.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,626,516.90	11,104,313.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,031,273.40	100,043,446.34
加：营业外收入	七、39	33,570,418.19	29,995,292.36
减：营业外支出	七、40	5,288,415.58	3,175,630.99
其中：非流动资产处置损失		1,301,133.00	1,453,075.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,313,276.01	126,863,107.71
减：所得税费用	七、41	11,156,739.83	-7,836,788.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,156,536.18	134,699,896.08
归属于母公司股东的净利润		34,156,536.18	134,699,896.08
少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、42	0.05	0.20
（二）稀释每股收益	七、42	0.05	0.20
七、其他综合收益	七、43	-	1,312,500.00
八、综合收益总额		34,156,536.18	136,012,396.08
归属于母公司股东的综合收益总额		34,156,536.18	136,012,396.08
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

载于第 15 页至第 118 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并现金流量表

2013 年度

编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,297,145,865.34	2,083,396,870.05
收到的税费返还		102,333,331.35	55,468,619.69
收到其他与经营活动有关的现金	七、44(1))	29,418,128.58	101,558,195.43
经营活动现金流入小计		2,428,897,325.27	2,240,423,685.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,820,621,980.42	1,410,143,341.95
支付给职工以及为职工支付的现金		261,842,237.51	203,887,116.31
支付的各项税费		114,605,511.50	143,460,511.19
支付其他与经营活动有关的现金	七、44(2))	306,554,305.06	259,423,202.11
经营活动现金流出小计		2,503,624,034.49	2,016,914,171.56
经营活动产生的现金流量净额		-74,726,709.22	223,509,513.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,672,972.22	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,262.92	85,685.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		17,722,235.14	85,685.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,321,863.90	140,140,235.14
投资支付的现金		326,040.00	102,515,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	七、44(3))	-	26,535.91
投资活动现金流出小计		35,647,903.90	242,681,771.05
投资活动产生的现金流量净额		-17,925,668.76	-242,596,085.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,838,236,377.85	1,837,522,675.31
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,838,236,377.85	1,837,522,675.31
偿还债务支付的现金		1,523,942,633.43	1,973,327,918.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,723,483.33	81,678,708.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,621,666,116.76	2,055,006,627.25
筹资活动产生的现金流量净额		216,570,261.09	-217,483,951.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,852,368.99	-3,192,175.07
五、现金及现金等价物净增加额		122,065,514.12	-239,762,698.63
加：期初现金及现金等价物余额		253,683,004.20	493,445,702.83
六、期末现金及现金等价物余额		375,748,518.32	253,683,004.20

载于第 15 页至第 118 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	341,479,847.00	504,109,929.64	-	-	74,387,086.66	343,265,189.79	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	341,479,847.00	504,109,929.64	-	-	74,387,086.66	343,265,189.79	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	341,479,847.00	-170,739,923.50	-	-	5,144,052.67	-175,875,424.69	-	-
（一）净利润	-	-	-	-	-	34,156,536.18	-	-
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	34,156,536.18	-	-
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	170,739,923.50	-	-	-	5,144,052.67	-210,031,960.87	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	5,144,052.67	-5,144,052.67	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	170,739,923.50	-	-	-	-	-204,887,908.20	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	170,739,923.50	-170,739,923.50	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	170,739,923.50	-170,739,923.50	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	682,959,694.00	333,370,006.14	-	-	79,531,139.33	167,389,765.10	-	-

载于第 15 页至第 118 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表（续）

2013 年度

编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	341,479,847.00	502,359,929.64	-	-	36,853,194.88	246,099,185.49	-	1,126,792,157.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	341,479,847.00	502,359,929.64	-	-	36,853,194.88	246,099,185.49	-	1,126,792,157.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,750,000.00	-	-	37,533,891.78	97,166,004.30	-	136,449,896.08
（一）净利润	-	-	-	-	-	134,699,896.08	-	134,699,896.08
（二）其他综合收益	-	1,312,500.00	-	-	-	-	-	1,312,500.00
上述（一）和（二）小计	-	1,312,500.00	-	-	-	134,699,896.08	-	136,012,396.08
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	37,533,891.78	-37,533,891.78	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	37,533,891.78	-37,533,891.78	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	437,500.00	-	-	-	-	-	437,500.00
四、本期期末余额	341,479,847.00	504,109,929.64	-	-	74,387,086.66	343,265,189.79	-	1,263,242,053.09

载于第 15 页至第 118 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		396,918,499.91	269,617,626.11
交易性金融资产		-	
应收票据		89,831,303.00	35,163,509.70
应收账款	十三、1	1,353,310,765.24	1,490,466,669.85
预付款项		96,049,807.40	32,344,233.52
应收利息		-	-
应收股利		13,500,000.00	-
其他应收款	十三、2	124,613,803.57	122,293,363.59
存货		251,063,019.30	315,422,662.49
一年内到期的非流动资产		554,065.39	3,448,848.32
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,325,841,263.81	2,268,756,913.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		232,989,831.47	304,149,480.78
长期股权投资	十三、3	570,665,553.34	546,845,076.40
投资性房地产		-	2,677,603.62
固定资产		202,390,587.18	199,878,435.61
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		21,156,447.97	22,545,048.67
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,121,144.40	5,007,355.64
递延所得税资产		12,828,017.86	16,167,823.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,045,151,582.22	1,097,270,824.15
资产总计		3,370,992,846.03	3,366,027,737.73

载于第 15 页至第 118 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		1,186,879,647.73	864,852,543.31
交易性金融负债		-	-
应付票据		143,995,524.58	138,556,898.00
应付账款		485,180,902.58	700,813,842.16
预收款项		54,934,524.58	44,708,772.06
应付职工薪酬		12,091,777.98	22,772,484.46
应交税费		-23,269,150.53	-1,265,919.38
应付利息		583,632.22	-
应付股利		-	-
其他应付款		117,034,845.66	130,280,590.72
一年内到期的非流动负债		33,690,020.00	87,733,360.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,011,121,724.80	1,988,452,571.33
非流动负债：			
长期借款		12,934,000.00	46,624,020.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		900,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		10,473,033.31	10,879,600.50
非流动负债合计		24,307,033.31	59,303,620.50
负债合计		2,035,428,758.11	2,047,756,191.83
股东权益：			
股本		682,959,694.00	341,479,847.00
资本公积		336,240,064.63	506,979,988.13
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		79,531,139.33	74,387,086.66
一般风险准备		-	-
未分配利润		236,833,189.96	395,424,624.11
股东权益合计		1,335,564,087.92	1,318,271,545.90
负债和股东权益总计		3,370,992,846.03	3,366,027,737.73

载于第 15 页至第 118 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司利润表

2013 年度

编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	2,165,206,506.57	2,168,673,277.12
减：营业成本	十三、4	1,742,494,446.65	1,652,494,545.97
营业税金及附加		9,254,321.08	19,798,861.92
销售费用		146,443,249.74	140,479,440.35
管理费用		191,602,953.29	149,798,328.30
财务费用		50,850,245.20	71,811,604.18
资产减值损失		3,327,967.55	24,220,576.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	22,696,267.51	233,172,218.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,874,311.30	-3,827,781.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,929,590.57	343,242,137.71
加：营业外收入		14,784,101.28	19,079,879.37
减：营业外支出		3,930,325.16	3,146,964.99
其中：非流动资产处置损失		400,052.36	1,453,075.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,783,366.69	359,175,052.09
减：所得税费用		3,342,839.97	-16,163,865.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,440,526.72	375,338,917.82
五、其他综合收益		-	1,312,500.00
六、综合收益总额		51,440,526.72	376,651,417.82

载于第 15 页至第 118 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司现金流量表

2013 年度

编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,518,318,162.85	2,108,355,615.27
收到的税费返还		90,285,081.12	44,037,189.16
收到其他与经营活动有关的现金		20,909,169.16	26,079,375.59
经营活动现金流入小计		2,629,512,413.13	2,178,472,180.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,057,382,086.12	1,717,507,305.35
支付给职工以及为职工支付的现金		166,618,833.28	121,233,473.54
支付的各项税费		91,005,825.38	103,787,705.17
支付其他与经营活动有关的现金		299,574,440.29	221,275,327.53
经营活动现金流出小计		2,614,581,185.07	2,163,803,811.59
经营活动产生的现金流量净额		14,931,228.06	14,668,368.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,672,972.22	-
取得投资收益收到的现金		6,500,000.00	240,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,528,148.32	85,685.82
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		27,701,120.54	240,335,685.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,129,007.73	6,674,231.46
投资支付的现金		40,030,484.50	242,515,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		53,159,492.23	249,189,231.46
投资活动产生的现金流量净额		-25,458,371.69	-8,853,545.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,738,236,377.85	1,817,522,675.31
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,738,236,377.85	1,817,522,675.31
偿还债务支付的现金		1,503,942,633.43	1,973,327,918.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,723,483.33	81,678,708.48
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,601,666,116.76	2,055,006,627.25
筹资活动产生的现金流量净额		136,570,261.09	-237,483,951.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,847,961.32	-3,193,208.30
五、现金及现金等价物净增加额		124,195,156.14	-234,862,337.45
加：期初现金及现金等价物余额		231,188,966.88	466,051,304.33
六、期末现金及现金等价物余额		355,384,123.02	231,188,966.88

载于第 15 页至第 118 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	341,479,847.00	506,979,988.13	-	-	74,387,086.66	395,424,624.11	1,318,271,545.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	341,479,847.00	506,979,988.13	-	-	74,387,086.66	395,424,624.11	1,318,271,545.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	341,479,847.00	-170,739,923.50	-	-	5,144,052.67	-158,591,434.15	17,292,542.02
（一）净利润	-	-	-	-	-	51,440,526.72	51,440,526.72
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	51,440,526.72	51,440,526.72
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	170,739,923.50	-	-	-	5,144,052.67	-210,031,960.87	-34,147,984.70
1、提取盈余公积	-	-	-	-	5,144,052.67	-5,144,052.67	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	170,739,923.50	-	-	-	-	-204,887,908.20	-34,147,984.70
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	170,739,923.50	-170,739,923.50	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	170,739,923.50	-170,739,923.50	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	682,959,694.00	336,240,064.63	-	-	79,531,139.33	236,833,189.96	1,335,564,087.92

载于第 15 页至第 118 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	341,479,847.00	505,229,988.13	-	-	36,853,194.88	60,641,261.56	944,204,291.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-3,021,663.49	-3,021,663.49
二、本年初余额	341,479,847.00	505,229,988.13	-	-	36,853,194.88	57,619,598.07	941,182,628.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,750,000.00	-	-	37,533,891.78	337,805,026.04	377,088,917.82
（一）净利润	-	-	-	-	-	375,338,917.82	375,338,917.82
（二）其他综合收益	-	1,312,500.00	-	-	-	-	1,312,500.00
上述（一）和（二）小计	-	1,312,500.00	-	-	-	375,338,917.82	376,651,417.82
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	37,533,891.78	-37,533,891.78	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	37,533,891.78	-37,533,891.78	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	437,500.00	-	-	-	-	437,500.00
四、本期期末余额	341,479,847.00	506,979,988.13	-	-	74,387,086.66	395,424,624.11	1,318,271,545.90

载于第 15 页至第 118 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

深圳市同洲电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司全称: 深圳市同洲电子股份有限公司
英文名称: SHENZHEN COSHIP ELECTRONICS CO.,LTD.
注册地址: 深圳市南山区高新科技园北区彩虹科技大厦六楼
公司简称: 同洲电子
法定代表人: 袁 明
注册资本: 682,959,694 元
行业种类: 通信及相关设备制造业
邮政编码: 518057
公司电话: 0755-26525099
公司传真: 0755-26722666
公司网址: www.coship.com
上市日期: 2006-06-27

(二) 公司历史沿革

公司前身深圳市同洲电子有限公司成立于 1994 年 2 月 3 日, 注册资本为 60 万元。公司目前持有 440301103022657 号企业法人营业执照。

2001 年 4 月 6 日, 经广东省深圳市人民政府深府股[2001]13 号文《关于同意以发起方式设立深圳市同洲电子股份有限公司的批复》批准, 深圳市同洲电子有限公司整体变更为深圳市同洲电子股份有限公司, 以截至 2001 年 2 月 28 日经审计的净资产 4,326.427 万元折合为股本, 各股东持股比例不变。2001 年 4 月 12 日召开了创立大会。2001 年 4 月 29 日在深圳市工商行政管理局登记注册, 注册资本 4,326.427 万元, 并领取执照号为深司字 N19809、注册号为 4403012002106 号企业法人营业执照。

2003 年 8 月 22 日，经公司 2003 年第二次临时股东大会决议通过，2003 年 9 月 23 日经深圳市人民政府以深府股[2003]29 号文件《关于深圳市同洲电子股份有限公司利润分配及转增股本方案的批复》批准，公司以未分配利润 21,632,135.00 元对股东所持公司股份按 10 股送 5 股转增股本，送股完成后公司注册资本变更为人民币 64,896,405.00 元。

2006 年 5 月 30 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]16 号文件《关于核准深圳市同洲电子股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，公司于 2006 年 6 月 12 日向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2200 万股，并于 2006 年 6 月 27 日在深圳证券交易所成功上市交易。公司发行 2200 万 A 股后，公司的注册资本变更为 86,896,405.00 元。上述股本已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并于 2006 年 6 月 16 日出具深鹏所验字[2006]051 号验资报告。

根据公司 2006 年 9 月 5 日召开的 2006 年度第一次临时股东大会决议、2006 年 12 月 22 日召开的 2006 年度第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司以未分配利润向全体股东每 10 股分配 3 股股票股利，申请增加注册资本 26,068,921.00 元，变更后的注册资本为人民币 112,965,326.00 元。上述股本已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并于 2006 年 12 月 22 日出具深鹏所验字[2006]122 号验资报告。

根据 2007 年 5 月 18 日股东大会通过的以资本公积转增股本的方案，公司以 2006 年 12 月 31 日的股本 112,965,326.00 股为基准，向全体股东每 10 股转增 10 股，申请增加注册资本 112,965,326 元，转增后总股本增至 225,930,652 股。上述股本已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并于 2007 年 7 月 9 日出具深鹏所验字[2007]666 号验资报告。

根据 2008 年 4 月 2 日股东大会通过的以资本公积转增股本的方案，公司以 2007 年 12 月 31 日的股本 225,930,652 股为基准，向全体股东每 10 股转增 3 股，申请增加注册资本 67,779,195.00 元，转增后总股本增至 293,709,847 股。上述股本业经深圳恒平会计师事务所有限公司 2008 年 05 月 04 日出具的深恒平所（内）验字[2008]54 号验资报告验证。

根据 2009 年 3 月 10 日股东大会决议和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本人民币 47,770,000.00 元，以非公开发行人民币普通股 4,777 万股筹集。该方案于 2009 年 8 月 3 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]721 号”文《关于核准深圳同洲电子股份有限公

司非公开发行股票批复》核准。上述新增注册资本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司 2009 年 8 月 19 日出具的深鹏所验字[2009]87 号验资报告验证。本次增发后，公司股本变更为人民币 34,147.9847 万元。

根据 2013 年 5 月 10 日 2012 年股东大会决议通过的以未分配利润送红股、资本公积金转增股本的方案，公司以截至 2012 年 12 月 31 日的总股本 341,479,847 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，合计送红股 170,739,923.50 股；向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 170,739,923.50 股。转增股本和送红股后，公司总股本增加至 682,959,694 股，注册资本变更为人民币 682,959,694 元。上述股本业经深圳瑞信会计师事务所（普通合伙）出具的深瑞信验字[2013]015 号《验资报告》验证。

公司的经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品、计算机软、硬件及其应用网络产品、自动化控制设备、无线移动电子信息产品、汽车电子产品、电子元器件、电视机、显示器、家用商用电器、数字电视机顶盒等产品的技术开发、技术转让及生产经营（生产项目营业执照另发）；通信设备的购销（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务；卫星电视接收天线、高频头、模拟/数字卫星电视接收机的研发和生产（执照另发）；移动通讯终端的技术开发、技术转让及生产经营（生产项目营业执照另行办理）。

本财务报表已经本公司第五届董事会第十三次会议于 2014 年 3 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及

少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分

配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收账款或者单笔金额为 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1、账龄组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合 2、关联方组合	受本公司控制的子公司的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1、账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2、关联方组合	不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

④按组合计提坏账准备的长期应收款：对于无明显减值迹象不能够按照回款计划如期回款的长期应收款，具有类似信用风险的特征，统一按照长期应收款原值的 5% 计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、产成品、委托加工材料、自制半成品、低值易耗品等七大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按移动平均法计价；产成品生产入库时按订单成本结转。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品与包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收

益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前

的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	5-10	10	9-18
电子设备	5	10	18
运输工具	5-10	10	9-18
其他设备	5	10	18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有

证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司在商品发出后，将商品送达客户指定收货地址，经过客户验收无误后签收货物签

收单，公司收到客户签收确认的货物签收单据之后，根据相关合同及签收单据确认已满足收入确认条件的相关收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2013 年度公司未发生主要会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
机器设备折旧年限由 5 年变更为 10 年	董事会	累计折旧	51.72 万元

公司通过多年对生产用机器设备的使用，积累了较多的经验，发现机器设备实际可使用年限大于原先估计，同时公司之子公司南通同洲电子有限公司厂区投入使用及子公司湖北同洲

信息技术有限公司厂区建成投产后，将购置更加先进的机器设备，且新购置的机器设备管理与使用环境、使用强度等与现有设备不完全相同，为了更好的反映公司固定资产核算的内容，更加公允、恰当地反映本公司的资产状况，使公司新增机器设备折旧年限与其实际使用寿命更加接近，自2013年1月1日起对公司新增机器设备折旧年限进行变更。并经2013年4月16日公司召开的第五届董事会第二次会议决议批准。

25、前期会计差错更正

（1）前期会计差错更正的内容：

①本公司之子公司湖北同洲信息技术有限公司于 2012 年 6 月收到荆洲经济技信开发区管理委员会高新技术产业扶持奖励资金 7500 万元，根据公司与荆洲经济技信开发区管理委员会签订的《产业转移协议》约定，公司承诺 3 年向开发区转移产能，带来的产能、销售额不低于 35 亿，带来的税收年均不低于 1 亿。根据协议中的第三项“违约责任”未实现承诺，给对方造成损失的，对方有权追究赔偿责任。根据公司目前建设进展情况，公司满足这些条件存在较大的不确定性，基于谨慎原则，把实际收到的补助款暂挂负债即其他应付款，到相关不确定性消除或者降低到可接受程度后，再将该其他应付款转入营业外收入或者递延收益。本年将上年已确认的政府补助收入 25,128,981.68 元进行了追溯调整。

②本公司在上年预计未来五年有 3.4 亿的应纳税所得额，其中 2013 年为 1.096 亿的应纳税所得额，而 2013 年实际只有 920 万的应纳税所得。实际与预测偏差过大，公司 2012 年编制的盈利预测谨慎性不足，对市场预测过于乐观，预测税前补亏期间是否有足够的应纳税所得额存在较大的不确定性，基于谨慎原则，本年将上年已确认的可抵扣亏损相关的递延所得税资产 33,405,252.50 元进行了追溯调整。

（2）前期差错更正采用追溯重述法影响的报表项目及影响金额如下：

受影响的报表项目	2012 年 12 月 31 日		
	重述前	重述额	重述后
递延所得税资产	60,917,138.09	-33,405,252.50	27,511,885.59
其他应付款	17,838,016.17	75,000,000.00	92,838,016.17
其他非流动负债	76,328,240.82	-49,871,018.32	26,457,222.50
盈余公积	71,227,636.54	3,159,450.12	74,387,086.66
未分配利润	404,958,874.09	-61,693,684.30	343,265,189.79

营业外收入	55,124,274.04	-25,128,981.68	29,995,292.36
所得税费用	-41,242,040.87	33,405,252.50	-7,836,788.37

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时

义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的10%、15%、25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司从事软件开发、技术服务、技术转让等业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，本公司从事上述业务的收入，自 2013 年 3 月起改为征收增值税，税率为 6%。

2、税收优惠及批文

A、根据国务院 2011 年 10 月 13 日下发的《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）号文件：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司之子公司—深圳市同洲软件有限公司、深圳市易汇软件有限公司符合上述要求，享受增

值税退税政策。

B、根据关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知（国税函[2010]203 号），高新技术企业享受 15%的企业所得税率。深圳市同洲电子股份有限公司于 2011 年 10 月 31 日取得了编号为 GF201144200145 的高新技术企业证书、本公司之子公司深圳市同洲软件有限公司于 2011 年 10 月 31 日取得编号为 GF201144200060 的高新技术企业证书，本公司及子公司深圳市同洲软件有限公司 2013 年度享受 15%的所得税优惠税率政策。

C、根据财税【2008】1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，公司之子公司深圳市易汇软件有限公司符合软件及集成电路设计企业的税收优惠的有关规定，自首个获利年度起，两年免缴企业所得税，三年减半缴纳企业所得税，本年度适用税率为0%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末 实际出资额
深圳市同洲软件有限公司	全资子公司	深圳	软件研发与销售	300	①	300
南通同洲电子有限责任公司	全资子公司	南通	电子产品生产与销售	29,000	②	29,000
北京同洲时代技术有限责任公司	全资子公司	北京	贸易	1,000	③	1,000
深圳科旭科技有限公司	全资子公司	深圳	电子产品生产与销售	200	④	200
湖北同洲信息技术有限公司	全资子公司	荆州	电子产品生产与销售	8,000	⑤	8,000
深圳市安巨科技有限公司	全资子公司	深圳	安防产品研发与销售	500	⑥	500
深圳市易汇软件有限公司	全资子公司	深圳	软件研发与销售	300	⑦	300
同洲电子（香港）有限公司	全资子公司	香港	贸易	港币 2,000 万元	⑧	--

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末 实际出资额
深圳市同洲数码科技发展有限公司	全资子公司	深圳	电子产品开发与 销售	3597.1223	⑨	3,000
深圳市优迅维技术服务有限 公司	全资子公司	深圳	技术服务	500	⑩	-
深圳市飞看科技有限公司	全资子公司	深圳	计算机软件产品 开发及销售	3000	⑪	-
深圳市摸索科技有限公司	全资子公司	深圳	计算机产品开发 及销售	1800	⑫	-
同洲电子柬埔寨有限公司	全资子公司	柬埔寨	技术服务	USD0.5 万	信息 技术 服 务、电子产 品进出口	USD0.5 万

①兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品、计算机网络系统、计算机软硬件及相关产品的技术开发与销售；国内商业、物资供销业（以上不含限制项目及专营、专控、专卖商品）。

② 电子产品，计算机软、硬件及其应用网络产品，自动化控制设备，电子元器件，通信设备，智能电视机，移动电话机和无线数据终端，数字电视机顶盒的生产、销售；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；实业投资。

③技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让；委托加工；销售电子产品。

④电子产品、计算机软、硬件及其应用网络产品、自动化控制设备、无线移动电子信息产品、汽车电子产品、电子元器件、数字电视机顶盒、移动通讯终端、室外单元、模拟/数字卫星电视接收机、电视机、显示器的研发、销售（以上法律、行政法规、国务院决定规定登记前须经批准的项目除外）。

⑤电子产品、计算机软、硬件及应用网络产品、自动化控制设备、无线移动电子信息产品、汽车电子产品、LED 光电产品、视频云计算系统、系统集成、移动通讯终端、电子元器件、数字电视机顶盒、电视机的生产及销售等。

⑥电子产品的开发、销售、系统集成；互联网及监控应用方案的设计；安防及电视监控系统、移动监控系统、防盗报警系统、建筑智能化、计算机网络通信系统、公共广播系统、楼宇智能控制系统的设计、系统集成；计算机软硬件的技术开发、销售；国内贸易；经营进

出口业务。

⑦计算机软硬件、电子产品、数字电视一体机、计算机网络系统的技术开发与销售，其它国内贸易（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。

⑧电子产品及零部件贸易和相关服务。

⑨有线电视多功能设备、有线及地面数字电视系统产品的技术开发、生产（凭消防检查验收合格证经营）、销售；计算机软件开发；经营广告业务（以上不含限制项目）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；系统集成和购销以及其他国内商业、物资供销业（不含国家专营、专控、专卖商品）；计算机多媒体网络的技术开发及上门维护、系统集成及销售；网络通信产品的销售（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；家用电器、电脑及配件、电子产品、电子节能产品、电子数码产品、电子系统设备、电子原器件、通讯设备及相关产品、仪器仪表、电线电缆的销售。

⑩数字电视机顶盒、移动通讯终端产品、电视机、安防产品、电子产品、电子元器件、家用商用电器的销售、安装和售后服务；有线电视网络和计算机网络通讯系统的设计、开发、系统集成、工程安装、调测和技术服务。

⑪计算机软件产品开发；从事广告业务；互联网电视、互联网视频网站运营；计算机多媒体网络的技术开发、系统集成及销售。

⑫计算机网络系统；计算机软硬件技术开发、销售、软件系统集成；广播电视网络、电信宽带网络、移动通信网络、多媒体科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术维护；机电设备、通讯设备、音响设备、家用电器、电子产品的销售；网络广告经营；电子商务；国内贸易；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须得许可后方可经营）互联网信息服务。

（续）

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
深圳市同洲软件有限公司	-	100	100	是	-	-

子公司全称	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
南通同洲电子有限责任公司	-	100	100	是	-	-
北京同洲时代技术有限责任公司	-	100	100	是	-	-
深圳科旭科技有限公司	-	100	100	是	-	-
湖北同洲信息技术有限公司	-	100	100	是	-	-
深圳市安巨科技有限公司	-	100	100	是	-	-
深圳市易汇软件有限公司	-	100	100	是	-	-
同洲电子（香港）有限公司*	-	100	100	是	-	-
深圳市同洲数码科技发展有限公司	-	100	100	是	-	-
深圳市优迅维技术服务有限公司	-	100	100	是	-	-
深圳市飞看科技有限公司*	-	100	100	是	-	-
深圳市摸索科技有限公司*	-	100	100	是	-	-
同洲电子柬埔寨有限公司	-	100	100	是	-	-

*注：同洲电子（香港）有限公司、深圳市飞看科技有限公司、深圳市摸索科技有限公司自公司成立以来，本公司一直未出资，以上三家公司也一直未开展业务。

(2) 公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额
深圳市安技能科技有限公司	全资子公司	深圳市	安防产品研发与销售	1,000	-	730

(续)

子公司全称	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
-------	-----------------------------	--------------	---------------	------------	------------	------------------------------

深圳市安技能科技有限公司	-	100	100	是	-	-
--------------	---	-----	-----	---	---	---

2、2013 年度无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

(1) 新纳入合并范围的情况：

①投资设立子公司深圳市同洲数码科技发展有限公司

公司根据 2013 年 3 月 8 日第四届董事会第三十五次会议决议，以自有资金 3,000 万元投资设立子公司深圳市同洲数码科技发展有限公司（简称“同洲数码”），同洲数码于 2013 年 4 月 18 日成立。公司自 2013 年 4 月将同洲数码公司纳入合并范围。

②投资设立深圳市优讯维技术服务有限公司

公司根据 2013 年 3 月 8 日第四届董事会第三十五次会议决议，以自有资金在深圳投资设立全资子公司深圳市优讯维技术服务有限公司（简称“优讯维”），注册资本为人民币 500 万元，截止 2013 年 12 月 31 日公司尚未出资。优讯维于 2013 年 4 月 22 日成立，公司自 2013 年 4 月将优讯维公司纳入合并范围。

③投资设立深圳市飞看科技有限公司

公司根据 2013 年 5 月 21 日第五届董事会第四次会议决议，以自有资金在深圳设立全资子公司深圳市飞看科技有限公司（简称“飞看科技”），注册资本为人民币 3,000 万元。飞看科技于 2013 年 7 月 29 日成立。截止 2013 年 12 月 31 日公司尚未出资，飞看科技也未开展业务。

④投资设立深圳市摸索科技有限公司

公司根据 2013 年 10 月 24 日第五届董事会第九次会议决议，公司以自有资金在深圳设立全资子公司深圳市摸索科技有限公司（以下简称“摸索科技”，），注册资本为人民币 1,800 万元。摸索科技于 2013 年 12 月 23 日成立。截止 2013 年 12 月 31 日公司尚未出资，摸索科技也未开展业务。

⑤投资设立同洲电子柬埔寨有限公司

公司于 2013 年 9 月以自有资金在柬埔寨设立全资子公司同洲电子柬埔寨有限公司（以下简称“柬埔寨同洲”，英文名称“COSHIP ELECTRONICS CAMBODIA CO., LTD.”，注册资本为美金 5000 元。柬埔寨同洲于 2013 年 9 月 17 日成立，公司自 2013 年 9 月将柬埔寨同

洲公司纳入合并范围。

(2) 不再纳入合并范围的情况：

本期内，公司无不再纳入合并范围的公司。

4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体详见附注六、3

① 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
深圳市同洲数码科技发展有限公司	30,932,515.11	932,515.11
深圳市优迅维技术服务有限公司	-228,424.26	-228,424.26
同洲电子柬埔寨有限公司	30,484.50	-
深圳市飞看科技有限公司	-	-
深圳市摸索科技有限公司	-	-

② 公司本年无不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5、报告期发生的同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

6、报告期发生的非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

7、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

报告期内公司未发生出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

8、本年发生的反向购买

本年公司未发生反向购买。

9、本年发生的吸收合并

本年公司未发生吸收合并。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

1、 货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
RMB	-	-	66,779.01	-	-	140,291.23
USD	3,549.47	6.0969	21,640.76	1,620.73	6.2855	10,193.90
EUR	2,325.00	8.4189	19,573.94	2,750.00	8.3176	22,907.23
HKD	431.01	0.78623	338.87	431.01	0.81085	349.71
GBP	4,530.00	10.0556	45,551.87	4,530.00	10.1611	45,904.76
小计			153,884.45			219,646.83
银行存款：						
RMB			294,694,580.98	-	-	241,837,663.05
USD	7,834,763.65	6.0969	47,767,788.78	1,770,305.28	6.2855	11,127,253.84
EUR	174,767.13	8.4189	1,471,346.99	46,648.42	8.3176	388,002.90
HKD	40,269,281.41	0.78623	31,660,917.12	136,199.76	0.81085	110,437.58
小计			375,594,633.87			253,463,357.37
其他货币资金①：						
RMB	-		39,490,799.04	-	-	36,662,839.31
USD	335,183.10	6.0969	2,043,577.85	280,752.34	6.2855	1,765,819.92
小计			41,534,376.89			38,428,659.23
合计			417,282,895.21			292,111,663.43

注：其他货币资金主要是存放于指定账户的银行承兑汇票保证金存款、信用证保证金存

款、保函保证金存款等。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	89,125,983.00	33,632,039.70
商业承兑汇票	705,320.00	1,531,470.00
合计	89,831,303.00	35,163,509.70

(2) 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(3) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
吉视传媒股份有限公司	2013-12-31	2014-6-30	8,000,000.00	是	-
东莞林威通讯科技有限公司	2013-9-30	2014-3-20	7,162,033.00	是	-
东莞林威通讯科技有限公司	2013-9-30	2014-3-20	7,162,033.00	是	-
湖北省广播电视信息网络武汉有线公司	2013-10-23	2014-4-23	3,904,500.00	是	-
重庆有限电视网络有限公司	2013-8-14	2014-2-14	2,387,000.00	是	-
合计			28,615,566.00		

(4) 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收票据余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	1,511,449,849.35	99.65	133,067,520.30	8.80
组合小计	1,511,449,849.35	99.65	133,067,520.30	8.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,319,953.36	0.35	5,319,953.36	100.00
合计	1,516,769,802.71	100.00	138,387,473.66	9.12

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	1,498,731,143.70	99.65	116,644,018.39	7.78
组合小计	1,498,731,143.70	99.65	116,644,018.39	7.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,319,953.36	0.35	5,319,953.36	100.00
合计	1,504,051,097.06	100.00	121,963,971.75	8.11

(2) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,091,089,921.20	72.19	53,997,365.89	1,168,028,269.33	77.93	58,395,911.31
1 至 2 年	228,125,610.51	15.09	22,812,561.05	253,861,708.72	16.94	25,386,170.87

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	132,865,218.20	8.79	26,573,043.64	18,528,822.08	1.24	3,705,764.42
3 至 5 年	27,826,132.13	1.84	13,913,066.07	53,560,786.38	3.57	26,780,393.19
5 年以上	31,542,967.31	2.09	15,771,483.65	4,751,557.19	0.32	2,375,778.60
合计	1,511,449,849.35	100.00	133,067,520.30	1,498,731,143.70	100.00	116,644,018.39

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
天盛数字电视发展有限公司	1,902,103.01	100.00	1,902,103.01
胜利油田胜利数字传媒有限责任公司	600,799.99	100.00	600,799.99
河南中广通网络发展有限公司	600,000.00	100.00	600,000.00
郑州广播电视局暨四川信广信传媒实业有限公司	532,000.00	100.00	532,000.00
贵阳乌当瑞驰电子部	396,800.00	100.00	396,800.00
长沙湘计华湘计算机有限公司	209,525.67	100.00	209,525.67
淄博展欣文化传媒有限公司	203,750.00	100.00	203,750.00
驻马店天中广电传媒有限公司	198,000.00	100.00	198,000.00
宁波一讯经贸有限公司	190,000.00	100.00	190,000.00
金额在 10 万以下单位小计	486,974.69	100.00	486,974.69
合计	5,319,953.36		5,319,953.36

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的说明：对以上其他单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款全额计提坏账准备的理由是长期挂账，本期未发生相关业务，收回可能性很小。

(3) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例（%）
SUN DIRECT TV PVT LTD	客户	138,412,705.46	1 年以内	9.13
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	客户	98,599,954.78	1-2 年	6.50
哈尔滨有线电视网络有限公司	关联方	68,424,319.32	1-3 年	4.51
深圳市同洲视讯传媒有限公司	关联方	62,005,554.25	1-3 年	4.09
广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	客户	45,217,486.42	1 年以内	2.98
合计		412,660,020.23		27.21

(7) 应收关联方账款情况。

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(8) 期末应收账款中应收内蒙古自治区广播电影电视局、云南广播电视局及云南广电网络集团有限公司的款项合计 71,221,393.73 元已质押中国银行深圳高新区支行用于贷款，截止 2013 年 12 月 31 日尚未还清的贷款 93,519,320.92 元。

(9) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	49,405,287.83	6.09690	301,219,099.48	50,443,564.33	6.28550	317,063,023.60
港元	435,000.00	0.78623	342,010.05	423,144.28	0.81085	343,106.54
欧元	2,547,612.50	8.41890	21,448,094.86	1.22	8.31760	10.15
合计			323,009,204.39			317,406,140.29

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	98,921,739.21	99.07	8,478,704.65	8.57
组合小计	98,921,739.21	99.07	8,478,704.65	8.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	933,646.67	0.93	933,646.67	100.00
合计	99,855,385.88	100.00	9,412,351.32	9.43

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,874,385.83	15.88	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	93,601,384.32	83.16	8,116,477.22	8.67
组合小计	93,601,384.32	83.16	8,116,477.22	8.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,083,439.54	0.96	1,083,439.54	100.00
合计	112,559,209.69	100.00	9,199,916.76	8.17

(2) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	69,615,860.20	70.38	3,467,994.06	78,967,432.63	84.37	3,930,523.13

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	20,875,535.55	21.10	2,087,553.56	6,224,851.61	6.65	622,255.46
2 至 3 年	4,306,715.66	4.35	861,343.13	2,136,171.38	2.28	427,234.28
3 年以上	4,123,627.80	4.17	2,061,813.90	6,272,928.70	6.70	3,136,464.35
合计	98,921,739.21	100.00	8,478,704.65	93,601,384.32	100.00	8,116,477.22

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
深圳市今天博数码技术有限公司	370,600.00	100.00	370,600.00	账龄较长、收回可能性小
孙彬	126,639.76	100.00	126,639.76	系公司司机开车时发生的交通事故借入的赔偿款,由于收回的风险较大
山东高速公路股份有限公司	88,010.00	100.00	88,010.00	账龄较长、收回可能性小
深圳市美丽星科技有限公司	33,847.00	100.00	33,847.00	没有继续承租, 款项收回风险较大
其他单位小计	314,549.91	100	314,549.91	账龄较长、收回可能性小
合计	933,646.67		933,646.67	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的说明: 对以上单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款全额计提坏账准备的理由是长期挂账, 本期未发生相关业务, 收回可能性很小。

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
深圳市龙视传媒有限公司	关联方	17,816,873.01	1-2 年	17.84
华视传媒集团有限公司	非关联方	16,800,000.00	1 年以内	16.82

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京邦天信息技术公司	非关联方	3,875,039.26	1 年以内	3.88
山东广电网络有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	3.00
深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司	非关联方	2,984,700.57	1-2 年	2.99
合计		44,476,612.84		44.54

(8) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(9) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,461,699.82	6.09690	8,911,837.63	627,269.68	6.28550	3,942,703.57
港元	-	-	-	41,258.80	0.81085	33,454.70
欧元	-	-	-	1,000.00	8.31760	8,317.60
合计			8,911,837.63			3,984,475.87

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	95,142,195.57	68.65	68,620,925.54	87.57
1 至 2 年	41,401,382.31	29.87	9,340,852.47	11.92
2 至 3 年	2,024,200.00	1.46	396,224.01	0.51
3 年以上	26,063.92	0.02	-	-
合计	138,593,841.80	100.00	78,358,002.02	100.00

注：1 年以上的预付款项主要系支付给荆州经济技术开发区财政局土地转让款项，目前公司未获得土地使用权。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
荆州经济技术开发区财政局	非关联方	40,500,000.00	2012 年	土地暂未挂牌拍卖
WEALTHYLINK(ASIA)LIMITED	非关联方	54,046,082.67	2013 年	未到货
CyWeeGroupLimited	非关联方	14,973,827.96	2013 年	未到货
深圳市龙视传媒有限公司	关联方	9,401,665.00	2013 年	未到货
深圳市比维视创科技有限公司	非关联方	8,795,461.43	2013 年	未到货
合计		127,717,037.06		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 外币其预付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	11,465,875.21	6.0969	69,906,294.58	1,873,246.80	6.2855	11,774,292.76

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	129,013,447.51	12,472,618.28	116,540,829.23
在产品	30,063,402.70	686,639.62	29,376,763.08
库存商品	134,392,693.25	26,503,199.05	107,889,494.20
发出商品	66,352,997.34	-	66,352,997.34
合计	359,822,540.80	39,662,456.95	320,160,083.85

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	164,646,501.58	16,515,730.30	148,130,771.28

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	7,935,576.86	414,599.54	7,520,977.32
库存商品	105,356,920.93	23,828,998.78	81,527,922.15
发出商品	64,328,511.96	-	64,328,511.96
合计	342,267,511.33	40,759,328.62	301,508,182.71

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	16,515,730.30	3,150,188.38	-	7,193,300.40	12,472,618.28
在产品	414,599.54	1,714,499.46	-	1,442,459.38	686,639.62
库存商品	23,828,998.78	5,496,715.37	-	2,822,515.10	26,503,199.05
合计	40,759,328.62	10,361,403.21	-	11,458,274.88	39,662,456.95

① 公司本期计提存货跌价准备的依据详见附注四、9、(3)。

② 本期不存在转回存货跌价准备的情况。

(3) 存货年末余额中不含借款费用资本化金额。

7、长期应收款

(1) 长期应收款按类别：

项目	年末数	年初数
分期收款销售商品	233,111,829.93	339,658,646.57
债权置换转长期应收款	39,571,515.59	42,914,756.96
账面价值合计	272,683,345.52	382,573,403.53
减：坏账准备	13,634,167.28	38,440,310.81
减：未确认的融资收益	26,059,346.77	39,983,611.94
账面价值	232,989,831.47	304,149,480.78
合计	232,989,831.47	304,149,480.78

(2) 长期应收款的明细如下:

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	未确认融资收益	净 额
分期收款销售商品				
哈尔滨有线电视网络有限公司	205,143,130.82	10,257,156.54	21,390,312.25	173,495,662.03
广东省广播电视网络股份有限公司东莞分公司	27,968,699.11	1,398,434.96	1,943,615.92	24,626,648.23
小计	233,111,829.93	11,655,591.50	23,333,928.17	198,122,310.26
债权置换转长期应收款				
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	39,571,515.59	1,978,575.78	2,725,418.60	34,867,521.21
小计	39,571,515.59	1,978,575.78	2,725,418.60	34,867,521.21
合计	272,683,345.52	13,634,167.28	26,059,346.77	232,989,831.47

(3) 长期应收款质押情况: 公司于 2009 年、2010 年期间与中国工商银行深圳高新园支行签订了五笔保理业务合同, 公司以长期应收款下合计 188,666,800.00 元的货款获取等额的保理款。截至本报告期末, 该质押的长期应收款的账面余额为 46,624,020.00 元。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	133,744,304.41	47,288,231.37	21,512,730.48	159,519,805.30
其他股权投资	20,357,077.86	-	5,000,000.00	15,357,077.86
减: 长期股权投资减值准备	8,980,487.97	1,233,302.85	-	10,213,790.82
合计	145,120,894.30	46,054,928.52	26,512,730.48	164,663,092.34

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
深圳市同洲视讯传媒有限公司①	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	-
东莞市泰斗微电子科技有限公司	成本法	3,500,000.00	3,557,077.86	-	3,557,077.86

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
哈尔滨有线电视网络有限公司	权益法	1,950,000.00	-	-	-
北京捷易联科技有限公司	成本法	9,400,000.00	2,179,116.87	-1,233,302.85	945,814.02
深圳市电明科技有限责任公司	权益法	5,000,000.00	9,413,386.35	626,377.12	10,039,763.47
深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00	-	2,400,000.00
深圳市汇巨信息技术有限公司	权益法	4,000,000.00	6,937,523.90	688,359.43	7,625,883.33
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	权益法	7,479,507.00	-	-	-
深圳市龙视传媒有限公司	权益法	9,000,000.00	1,906,463.87	9,124,510.83	11,030,974.70
上海文广视联传媒有限公司②	权益法	14,700,000.00	13,851,016.01	-13,851,016.01	-
国际通信传媒有限公司	权益法	95,115,000.00	94,987,777.76	-6,462,872.40	88,524,905.36
江西新视通广电有限公司	权益法	4,900,000.00	4,888,531.68	-102,063.68	4,786,468.00
南通同洲视讯科技发展有限公司③	权益法	36,000,000.00	-	35,752,205.60	35,752,205.60
合计		198,444,507.00	145,120,894.30	19,542,198.04	164,663,092.34

(续)

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 享有表决权 比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
深圳市同洲视讯传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
东莞市泰斗微电子科技有限公司	10.00	10.00	-	-	-	-
哈尔滨有线电视网络有限公司	39.00	39.00	-	-	-	-
北京捷易联科技有限公司	17.53	17.53	-	8,454,185.98	1,233,302.85	-
深圳市电明科技有限责任公司	25.00	25.00	-	-	-	-
深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司	6.00	6.00	-	-	-	-
深圳市汇巨信息技术有限公司	25.00	25.00	-	-	-	-
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	49.00	49.00	-	1,759,604.84	-	-
深圳市龙视传媒有限公司	45.00	45.00	-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 享有表决权 比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
上海文广视联传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
国际通信传媒有限公司	30.00	30.00	-	-	-	-
江西新视通广电有限公司	49.00	49.00	-	-	-	-
南通同洲视讯科技发展有限公司	40.00	40.00	-	-	-	-
合计				10,213,790.82	1,233,302.85	-

注：①2013 年 3 月 11 日深圳市同洲电子第四届董事会第三十五次会议决议全票通过了《关于转让深圳市同洲视讯传媒有限公司股权的议案》。深圳市同洲电子股份有限公司与袁亚康先生签订了《股权转让协议书》，双方约定深圳市同洲电子股份有限公司以人民币 500 万元整的现金对价转让公司持有的深圳市同洲视讯传媒有限公司 5%的股权给袁亚康先生，该协议生效以前深圳市同洲视讯传媒有限公司所有原股东出具了《放弃优先购买权声明》。经过本次股权转让后，深圳市同洲电子股份有限公司将不再持有深圳市同洲视讯传媒有限公司的股权。公司于 2013 年 11 月 22 日收到了袁亚康先生账户转来的股权转让款人民币 500 万元整。

②公司持有 49%股权的上海文广视联传媒有限公司于 2013 年 7 月 10 日在上海市工商行政管理局闸北分局注销了工商登记。公司本年收回投资款 12,672,972.22 元，同时确认了投资损失 1,178,043.79 元。

③南通同洲视讯科技发展有限公司由全资子公司南通同洲电子有限责任公司以土地使用权出资，与南通新东区投资发展有限公司、深圳市智汇城视讯网络有限公司共同组建成立了南通同洲视讯科技发展有限公司。南通同洲视讯科技发展有限公司注册资本为 9000 万元，其中南通同洲以 12 万平方米的土地使用权出资 3600 万元，占其 40%的股权；南通新东区公司以现金出资 3600 万元，占其 40%的股权；智汇城以现金出资 1800 万元，占其 20%的股权。截止 2013 年 12 月 31 日南通新东区公司尚未出资。

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

公司承诺不享受哈尔滨有线电视网络有限公司截至 2014 年前形成的收益分红。

(4) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）
哈尔滨有线电视网络有限公司	有限责任公司	哈尔滨利民开发区	刘文成	有线电视网络相关业务开发、运营、销售、服务	500	39.00	39.00
深圳市电明科技有限责任公司	有限责任公司	深圳市	王云峰	电子产品生产与销售	3,000	25.00	25.00
深圳市汇巨信息技术有限公司	有限责任公司	深圳市	叶沙野	软件研发与销售	1,600	25.00	25.00
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	有限责任公司	齐齐哈尔市	王涛	有线电视网络相关业务开发、运营、销售、服务	2,000	49.00	49.00
深圳市龙视传媒有限公司	有限责任公司	深圳市	严戈	传媒产业及文化产业、计算机软硬件的设计、技术开发、销售等	2,000	45.00	45.00
国际通信传媒有限公司	有限责任公司	BVI（英属维尔京群岛）	不适用	实业投资	5,000 万美元	30.00	30.00
江西新视通广电有限公司	有限责任公司	南昌市	周安	有线电视视频点播系统服务等	1,000	49.00	49.00
南通同洲视讯科技发展有限公司	有限责任公司	南通市	盛利	视讯产品的研发、生产、销售等	9,000	40.00	40.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
哈尔滨有线电视网络有限公司	282,441,281.62	268,383,899.88	14,057,381.74	165,057,443.21	808,631.69	-	78132176-2
深圳市电明科技有限责任公司	75,163,849.47	40,234,111.96	34,929,737.51	63,516,215.11	2,505,508.47	-	56150681-0
深圳市汇巨信息技术有限公司	35,305,274.56	2,234,313.76	33,070,960.80	29,367,772.07	2,753,437.71	-	66587235-6
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	113,663,394.35	131,120,172.86	-17,456,778.51	33,755,887.77	-9,865,663.74	-	66021253-5
深圳市龙视传媒有限公司	112,164,128.50	85,114,171.70	27,049,956.80	123,466,300.07	20,276,690.74	-	79387741-8
国际通信传媒有限公司	283,793,487.90	11,487,872.08	272,305,615.82	-	-21,542,907.97	-	不适用
江西新视通广电有限公司	9,768,302.05	-	9,768,302.05	-	-208,293.22	-	05161908-1

被投资单位名称	年末资产 总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入 总额	本年净利润	关联 关系	组织机构代码
南通同洲视讯科技发展有限公司	53,870,523.01	490,009.33	53,380,513.68	-	-619,486.32	-	07633724-0

(6) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
北京捷易联科技有限公司	7,220,883.13	1,233,302.85	-	8,454,185.98
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	1,759,604.84	-	-	1,759,604.84
合计	8,980,487.97	1,233,302.85	-	10,213,790.82

注：由于北京捷易联科技有限公司近几年经营亏损，本公司根据可回收金额对持有的北京捷易联科技有限公司长期股权投资计提减值准备 1,233,302.85 元。

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	2,677,603.62	-140,310.64	2,537,292.98	-
减：投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合计	2,677,603.62	-140,310.64	2,537,292.98	-

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	4,677,105.66	-	4,677,105.66	-
房屋、建筑物	4,677,105.66	-	4,677,105.66	-
二、累计折旧和摊销合计	1,999,502.04	140,310.64	2,139,812.68	-
房屋、建筑物	1,999,502.04	140,310.64	2,139,812.68	-
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-

四、账面价值合计	2,677,603.62	-	-	-
房屋、建筑物	2,677,603.62	-	-	-

注：①本年折旧和摊销额 140,310.64 元。

②投资性房地产本期减少系自有房产出租到期后收回自用。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	568,943,822.93	63,007,009.62		38,704,839.76	593,245,992.79
其中：房屋及建筑物	307,733,362.26	15,265,752.09		-	322,999,114.35
机器设备	159,371,792.83	16,731,036.23		29,893,135.04	146,209,694.02
电子设备	75,182,441.90	27,431,110.55		8,559,049.55	94,054,502.90
运输设备	7,902,077.88	1,583,158.00		-	9,485,235.88
其他设备	18,754,148.06	1,995,952.75		252,655.17	20,497,445.64
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	213,839,724.94	2,139,812.68	40,633,389.75	28,676,104.31	227,936,823.06
其中：房屋及建筑物	41,351,817.57	2,139,812.68	15,654,331.30	-	59,145,961.55
机器设备	108,408,136.57	-	14,387,378.07	25,168,138.35	97,627,376.29
电子设备	49,948,063.36	-	8,911,336.52	3,307,736.70	55,551,663.18
运输设备	2,933,385.11	-	781,507.17	-	3,714,892.28
其他设备	11,198,322.33	-	898,836.69	200,229.26	11,896,929.76
三、账面净值合计	355,104,097.99	-	-	-	365,309,169.73
其中：房屋及建筑物	266,381,544.69	-	-	-	263,853,152.80
机器设备	50,963,656.26	-	-	-	48,582,317.73
电子设备	25,234,378.54	-	-	-	38,502,839.72

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输设备	4,968,692.77	-	-	5,770,343.60
其他设备	7,555,825.73	-	-	8,600,515.88
四、减值准备合计	940,226.46	-	20,282.72	919,943.74
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	560,226.46	-	20,282.72	539,943.74
运输设备	380,000.00	-	-	380,000.00
其他设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	354,163,871.53	-	-	364,389,225.99
其中：房屋及建筑物	266,381,544.69	-	-	263,853,152.80
机器设备	50,963,656.26	-	-	48,582,317.73
电子设备	24,674,152.08	-	-	37,962,895.98
运输设备	4,588,692.77	-	-	5,390,343.60
其他设备	7,555,825.73	-	-	8,600,515.88

注：本年折旧额为 40,633,389.75 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 4,672,758.12 元。

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本报告期公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 年末公司无持有待售的固定资产。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通厂区建设-造价咨询费	97,150.00	-	97,150.00	27,250.00	-	27,250.00
南通 A2 厂房研发 IT 机房网络工程	557,639.96	-	557,639.96	-	-	-
南通 A2 厂房中央空调工程	3,007,005.49	-	3,007,005.49	-	-	-
南通 A2 厂房装修	5,020,031.04	-	5,020,031.04	-	-	-
通南钢结构雨棚	460,000.00	-	460,000.00	-	-	-
设备安装	-	-	-	4,199,725.89	-	4,199,725.89
荆州生产厂房一层装修工程	914,339.62	-	914,339.62	-	-	-
合计	10,056,166.11	-	10,056,166.11	4,226,975.89	-	4,226,975.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产数	其他减少数	年末数
南通 A2 厂房中央空调工程	-	-	3,007,005.49	-	-	3,007,005.49
南通 A2 厂房装修	-	-	5,020,031.04	-	-	5,020,031.04
合计	-	-	8,027,036.53	-	-	8,027,036.53

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
南通 A2 厂房中央空调工程	-	-	-	-	90.00	自筹
南通 A2 厂房装修	-	-	-	-	90.00	自筹
合计	-	-	-	-		

(3) 期末在建工程账面价值不存在低于可收回金额的情况，故无需计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	159,035,397.04	6,575,364.24	41,578,395.35	124,032,365.93
技术	33,711,842.52	-	15,849.06	33,695,993.46
软件	19,428,306.47	6,575,364.24	-	26,003,670.71
土地使用权	105,895,248.05	-	41,562,546.29	64,332,701.76
二、累计摊销合计	43,667,948.31	10,031,115.77	5,195,318.38	48,503,745.70
技术	23,408,061.35	4,123,589.85	-	27,531,651.20
软件	12,967,742.90	3,789,912.26	-	16,757,655.16
土地使用权	7,292,144.06	2,117,613.66	5,195,318.38	4,214,439.34
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	115,367,448.73	-	-	75,528,620.23
技术	10,303,781.17	-	-	6,164,342.26
软件	6,460,563.57	-	-	9,246,015.55
土地使用权	98,603,103.99	-	-	60,118,262.42

注：本年摊销金额为 10,031,115.77 元。

13、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
装修费支出	5,007,355.64	3,083,803.04	2,340,800.32	554,065.39	5,196,292.97	转入一年内到期的非流动资产
合计	5,007,355.64	3,083,803.04	2,340,800.32	554,065.39	5,196,292.97	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	968,037.24	3,981,892.14	1,166,489.36	4,656,616.37
固定资产折旧	6,723,811.82	41,368,685.97	7,817,015.66	50,607,433.33
无形资产摊销	1,920,621.33	12,804,142.20	1,748,679.94	11,657,866.27
未实现融资收益	3,908,902.02	26,059,346.77	5,534,939.40	36,899,596.00
可抵扣亏损	-	-	1,304,911.98	5,219,647.92
递延收益	3,866,561.17	19,655,458.01	5,526,345.58	26,457,222.50
内部购销未实现收益产生的可抵扣暂时性差异	2,170,962.82	14,473,085.46	4,413,503.67	29,423,357.83
合计	19,558,896.40	118,342,610.55	27,511,885.59	164,921,740.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	208,266,982.80	215,646,317.17
可抵扣亏损	280,284,502.75	260,900,157.07
合计	488,551,485.55	476,546,474.24

由于母公司未来是否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将母公司可弥补亏损及资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产；对于其他有亏损的子公司资产减值准备和可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异也未确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2013	-	9,776,562.19	-
2014	8,779,972.76	8,779,972.76	-
2015	222,370,028.58	230,459,883.99	-

年份	年末数	年初数	备注
2016	2,720,726.97	4,123,472.97	-
2017	7,152,807.03	7,760,265.16	-
2018	39,260,967.41	-	-
合计	280,284,502.75	260,900,157.07	

15、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	169,604,199.32	5,533,780.77	13,703,987.83	-	161,433,992.26
二、存货跌价准备	40,759,328.62	10,361,403.21	-	11,458,274.88	39,662,456.95
三、长期股权投资减值准备	8,980,487.97	1,233,302.85	-	-	10,213,790.82
四、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备	940,226.46	-	-	20,282.72	919,943.74
六、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
七、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
八、商誉减值准备	18,691.17	-	-	-	18,691.17
合计	220,302,933.54	17,128,486.83	13,703,987.83	11,478,557.60	212,248,874.94

16、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:		
长期应收款	46,624,020.00	①
应收账款	71,221,393.73	②
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:		
货币资金-其他货币资金(保证金)	41,534,376.89	存放于指定账户的银行承兑汇票保证金存款、信用证保证金存款、保函保证金存款,不能随时动用
合计		

①公司于 2009 年、2010 年期间与中国工商银行深圳高新园支行签订了五笔保理业务合同，公司以长期应收款下合计 188,666,800.00 元的货款获取等额的保理款。截至本报告期末，该长期应收款的账面原值为 46,624,020.00 元。

②公司于 2013 年 7 月 15 日与中国银行深圳高新区支行签署编号为 2013 圳中银高应收质字第 0049 号的《应收账款质押合同》以公司对内蒙古自治区广播电影电视局、云南广播电视局及云南广电网络集团有限公司因销售或提供服务产生的所有应收账款作为质押，保证主合同为 2013 圳中银高额协字第 0000805 号的《授信额度协议》的所有债权。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
质押+保证借款	401,879,647.73	534,852,543.31
保证借款	770,000,000.00	310,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	-
保证+抵押担保借款	-	40,000,000.00
信用证贴现	100,000,000.00	-
合计	1,286,879,647.73	884,852,543.31

注：质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、3、(8) 及附注七、7、(3)。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款的情况。

18、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	114,231,654.00	138,556,898.00
商业承兑汇票	28,977,436.58	-
合计	143,209,090.58	138,556,898.00

注：下一会计期间将到期的金额为 143,209,090.58 元。

19、应付账款**(1) 按账龄分类**

账龄	年末数	年初数
1 年以内	393,479,517.50	533,011,937.04
1 至 2 年	4,266,575.06	3,583,925.04
2 至 3 年	324,486.02	1,705,175.02
3 年以上	3,408,868.46	2,278,400.91
合计	401,479,447.04	540,579,438.01

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 应付账款中包括外币余额如下：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	9,368,723.11	6.09690	57,120,167.93	14,807,870.11	6.28550	93,074,867.58
港元	526,512.50	0.78623	413,959.91	1,769,794.50	0.81085	1,435,037.87
欧元	169,914.40	8.41890	1,430,492.34	109,500.00	8.31760	910,777.20
瑞士法郎	165,240.00	6.80020	1,123,665.05	165,240.00	6.82740	1,128,159.58
合计			60,088,285.23			96,548,842.23

20、预收款项**(1) 按账龄分类**

账龄	年末数	年初数
1 年以内	42,497,090.91	39,146,199.07
1 至 2 年	9,219,541.70	4,365,970.20

账龄	年末数	年初数
2 至 3 年	3,352,977.63	252,794.69
3 年以上	1,291,580.55	1,536,324.89
合计	56,361,190.79	45,301,288.85

(2) 报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
中国有线电视网络有限公司	7,553,486.41	①
AUDIO VISUAL GLOBAL JSC	2,299,212.00	②
合计	9,852,698.41	

①账龄超过一年的预收中国有线电视网络有限公司（简称“中国有线”），系公司为中国有线提供的三网融合试点与 NGB 示范工程建设项目互动电视系统截止 2013 年 12 月 31 日，尚未完成安装、调试和开通等工作，故年末尚未结转收入。

②账龄超过 1 年的预收 AUDIO VISUAL GLOBAL JSC 款余额为人民币 2,299,212.00 元，国际业务采取预收定金的收款方式，最近 1 至 2 年由于国际市场变化，部分客户由于自身经营、市场等因素影响，未要求公司发货履行合同。

(4) 预收账款中包括外币余额如下：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	6,767,017.72	6.09690	41,257,830.34	378,667.73	6.2855	2,380,116.02
港元	13,855.72	0.78623	10,893.78	-	-	-
欧元	40.00	8.41890	336.76	-	-	-
合计			41,269,060.88			2,380,116.02

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,655,251.35	198,230,152.62	211,685,403.97	200,000.00
二、职工福利费	-	4,910,187.36	4,910,187.36	-
三、社会保险费	-	11,280,944.23	11,280,944.23	-
其中:1.医疗保险费	-	1,953,285.70	1,953,285.70	-
2.基本养老保险费	-	7,896,712.69	7,896,712.69	-
3.失业保险费	-	874,112.64	874,112.64	-
4.工伤保险	-	333,214.96	333,214.96	-
5.生育保险	-	223,618.24	223,618.24	-
四、住房公积金	71,520.00	3,650,745.12	4,080,431.00	-358,165.88
五、工会经费和职工教育经费	12,790,261.35	320,140.89	635,161.05	12,475,241.19
六、辞退福利	-	67,534.62	67,534.62	-
合计	26,517,032.70	218,459,704.84	232,659,662.23	12,317,075.31

注：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0 元。

22、应交税费

项目	年末数	年初数
营业税	192,887.47	385,709.29
增值税	-28,444,594.41	-10,644,632.34
企业所得税	2,564,141.87	2,454,386.41
城建税	607,951.54	2,511,075.22
个人所得税	3,140,549.61	2,584,945.10
教育费附加	438,330.21	1,807,856.15
其他	118,071.35	48,895.69
土地使用税	194,735.54	204,014.27
房产税	569,968.70	408,018.08
合计	-20,617,958.12	-239,732.13

23、其他应付款**(1) 按账龄分类**

账龄	年末数	年初数
1 年以内	16,234,609.27	89,300,849.20
1 至 2 年	77,297,687.35	1,228,452.15
2 至 3 年	1,222,625.36	1,225,228.27
3 年以上	2,259,148.26	1,083,486.55
合计	97,014,070.24	92,838,016.17

(2) 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的其他应付款主要系子公司湖北同洲信息技术有限公司收到附限制条件的补助款 7500 万暂挂其他应付款。

(4) 其他应付款中包括外币余额如下：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	123,798.42	6.0969	754,786.59	43,950.40	6.28550	276,250.24

24、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的长期负债明细情况**

项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款（附注七、25）	33,690,020.00	87,733,360.00
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	-	-
合计	33,690,020.00	87,733,360.00

(2) 一年内到期的长期借款**① 一年内到期的长期借款明细情况**

项目	年末数	年初数
质押借款	33,690,020.00	37,733,360.00
抵押借款	-	50,000,000.00
合计	33,690,020.00	87,733,360.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行高新园支行	2009.08.17	2014.08.13	RMB	5.18	-	5,662,020.00	-	-
中国工商银行高新园支行	2009.10.09	2014.09.29	RMB	5.18	-	12,936,000.00	-	-
中国工商银行高新园支行	2010.06.24	2014.12.31	RMB	5.18	-	6,468,000.00	-	-
中国工商银行高新园支行	2010.12.28	2014.12.31	RMB	5.36	-	4,312,000.00	-	-
中国工商银行高新园支行	2010.01.26	2014.12.31	RMB	5.18	-	4,312,000.00	-	-
中国工商银行	2009.08.17	2012.12.31	RMB	5.184	-	-	-	37,733,360.00
国家开发银行深圳分行	2010.07.15	2013.07.14	RMB	6.150	-	-	-	50,000,000.00
合计						33,690,020.00	-	87,733,360.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项目	年末数	年初数
质押借款	12,934,000.00	46,624,020.00
抵押借款	-	-
合计	12,934,000.00	46,624,020.00

注：质押借款系公司于 2009 年、2010 年将长期应收款下应收齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司和哈尔滨有线电视网络有限公司的贷款合计 188,666,800.00 元与中国工商银行高新园支行达成的保理协议发生的借款。截至 2013 年 12 月 31 日，该保理业务合同下还有 12,934,000.00 元长期借款未偿还。

②长期借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行 深圳分行	2009.08.17	2014.08.13	RMB	5.184	-	-	-	5,662,020.00
中国工商银行 深圳分行	2009.10.09	2014.09.29	RMB	5.184	-	-	-	12,936,000.00
中国工商银行 深圳分行	2010.06.24	2015.06.22	RMB	5.184	-	4,312,000.00	-	7,546,000.00
中国工商银行 深圳分行	2010.12.28	2015.12.01	RMB	5.364	-	3,234,000.00	-	9,702,000.00
中国工商银行 深圳分行	2010.01.26	2015.01.25	RMB	5.184	-	5,388,000.00	-	10,780,000.00
合计						12,934,000.00		46,626,020.00

(2) 本报告期末长期借款中无逾期借款。

26、预计负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
产品质量保证	1,800,000.00	-	900,000.00	900,000.00
合计	1,800,000.00	-	900,000.00	900,000.00

27、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	政府补助	19,655,458.01	26,457,222.50
合计		19,655,458.01	26,457,222.50

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与收 益相关
土地补贴	15,577,622.00	-	6,395,197.30	-	9,182,424.70	与资产相关
深圳市技术改造补贴款	1,142,100.00	-	761,400.00	-	380,700.00	与收益相关，在项 目期限内摊销
深圳市发改委技术补贴款	933,333.33	350,000.00	1,283,333.33	-	-	与收益相关，在项 目期限内摊销
甩信三网融合高清互动机 顶盒	916,666.67	-	916,666.67	-	-	与收益相关，在项 目期限内摊销
多格式高清数向数字电视 Soc 芯片项目	750,000.00	-	750,000.00	-	-	与收益相关，在项 目期限内摊销
SDP 三网融合补贴款	1,833,333.33	-	916,666.67	-	916,666.67	与收益相关，在项 目期限内摊销
三屏互动的三网融合素双 核中间件	1,450,000.00	-	300,000.00	-	1,150,000.00	与收益相关，在项 目期限内摊销
三网融合智能数字电视一 体机	1,740,000.00	-	360,000.00	-	1,380,000.00	与收益相关，在项 目期限内摊销
绿色低碳多模网络接入 笔记本研发及产业化	344,166.67	-	70,000.00	-	274,166.67	与收益相关，在项 目期限内摊销
北斗二代/GPS 双模车载视 频监控	491,666.67	-	100,000.00	-	391,666.67	与收益相关，在项 目期限内摊销
经济发展资金	1,278,333.83	-	730,000.53	-	548,333.30	与收益相关，在项 目期限内摊销
三网融合多媒体技术工作 实验室项目	-	2,750,000.00	366,666.67	-	2,383,333.33	与收益相关，在项 目期限内摊销
OTT 多屏互动系统平台	-	900,000.00	187,500.00	-	712,500.00	与收益相关，在项 目期限内摊销
飞飞看多屏互动运营平台 产业化项目	-	1,914,000.00	265,833.33	-	1,648,166.67	与收益相关，在项 目期限内摊销
智能电视交互关键技术及 资源融合应用项目	-	975,000.00	487,500.00	-	487,500.00	与收益相关，在项 目期限内摊销
2013 人才补贴专项	-	800,000.00	600,000.00	-	200,000.00	与收益相关
合计	26,457,222.50	7,689,000.00	14,490,764.50	-	19,655,458.01	

28、股本

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
其他内资持股	82,071,359	24.04%		41,045,092	41,045,092	18,825	82,109,009	164,180,368	24.04%
其中：境内自然人持股	82,071,359	24.04%		41,045,092	41,045,092	18,825	82,109,009	164,180,368	24.04%
有限售条件股份合计	82,071,359	24.04%		41,045,092	41,045,092	18,825	82,109,009	164,180,368	24.04%
二、无限售条件股份									
其中：人民币普通股	259,408,488	75.96%		129,694,831.50	129,694,831.50	-18,825	259,379,838	518,779,326	75.96%
无限售条件股份合计	259,408,488	75.96%		129,694,831.50	129,694,831.50	-18,825	259,379,838	518,779,326	75.96%
三、股份总数	341,479,847.00	100%		170,739,923.5	170,739,923.5		341,479,847	682,959,694	100.00%

注：根据2013年5月10日2012年股东大会决议通过的以未分配利润送红股、资本公积金转增股本的方案，公司以截至2012年12月31日的总股本341,479,847股为基数，向全体股东每10股送红股5股，合计送红股170,739,923.50股；向全体股东每10股转增5股，共计转增170,739,923.50股。转增股本和送红股后，公司总股本增加至682,959,694股，注册资本变更为人民币682,959,694元。上述股本业经务深圳瑞信会计师事务所（普通合伙）出具的深瑞信验字[2013]015号《验资报告》验证。

29、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	491,354,623.51	-	170,739,923.50	320,614,700.01
其他资本公积	12,755,306.13	-	-	12,755,306.13
合计	504,109,929.64	-	170,739,923.50	333,370,006.14

注：本期资本公积减少主要系以公积金转增股本，经 2013 年 5 月 10 日 2012 年股东大会决议通过的资本公积金转增股本的方案，公司以截至 2012 年 12 月 31 日的总股本 341,479,847 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 170,739,923.50 股。

30、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	74,387,086.66	5,144,052.67	-	79,531,139.33
合计	74,387,086.66	5,144,052.67	-	79,531,139.33

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

31、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	343,265,189.79	246,099,185.49	-
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	343,265,189.79	246,099,185.49	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	34,156,536.18	134,699,896.08	-
减：提取法定盈余公积	5,144,052.67	37,533,891.78	当年利润弥补亏损后按照 10%提取
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	34,147,984.70	-	-
转作股本的普通股股利	170,739,923.50	-	-
年末未分配利润	167,389,765.10	343,265,189.79	

(2) 利润分配情况的说明

根据2013年5月10日2012年股东大会决议通过的以未分配利润送红股，公司以截至2012年12月31日的总股本341,479,847股为基数，向全体股东每10股送红股5股，合计送红股170,739,923.50股；向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），共计派发现金股利34,147,984.70元。

32、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,881,701,797.49	2,051,891,967.14
其他业务收入	74,385,280.83	54,545,560.90
营业收入合计	1,956,087,078.32	2,106,437,528.04
主营业务成本	1,378,471,926.54	1,489,604,112.46
其他业务成本	66,757,634.53	35,020,748.00
营业成本合计	1,445,229,561.07	1,524,624,860.46

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
卫星电视用户终端设备	452,439,038.92	338,443,820.86	704,261,039.42	516,029,974.49
有线电视接入设备	1,103,664,225.35	819,186,638.76	1,152,791,903.27	842,690,794.56
其他设备	325,598,533.22	220,841,466.92	194,839,024.45	130,883,343.41
合计	1,881,701,797.49	1,378,471,926.54	2,051,891,967.14	1,489,604,112.46

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	981,782,845.22	739,395,932.91	1,160,435,590.33	836,906,014.20
国外	899,918,952.27	639,075,993.63	891,456,376.81	652,698,098.26
合计	1,881,701,797.49	1,378,471,926.54	2,051,891,967.14	1,489,604,112.46

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年	558,282,793.25	28.54
2012 年	699,638,139.44	33.21

33、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	307,730.13	2,191,745.64
城市维护建设税	5,638,885.68	11,708,648.78
教育费附加	2,416,665.27	5,064,321.16
地方教育费附加	1,611,110.15	3,352,598.36
堤围费	176,456.46	251,190.58
其他	15,236.00	12,547.09
合计	10,166,083.69	22,581,051.61

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	43,770,261.98	34,808,639.10
招待费	12,279,169.99	10,676,440.97
售后服务费	24,689,604.05	29,516,920.93
运输费	10,974,295.75	12,821,292.06
业务推广费	23,937,478.59	13,609,475.78
差旅费	10,858,270.02	8,693,088.48
安装服务费	2,766,435.47	4,689,561.50
参展费	8,511,798.32	5,205,834.97
广告费	5,196,959.08	2,588,067.86
保险费	9,356,934.64	11,646,524.20
物料消耗	9,817,942.38	4,238,583.52
折旧费	1,452,399.00	1,455,849.77
其他	18,804,565.54	13,256,926.82
合计	182,416,114.81	153,207,205.96

35、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	110,117,487.49	91,363,001.04
折旧费、摊销	31,695,906.00	35,218,062.37
差旅费	11,215,634.31	6,565,501.04
租赁费	14,758,315.48	17,221,227.67
物料消耗	9,497,519.00	5,164,674.80
测试认证费	5,270,455.98	10,314,968.02
知识产权费	3,292,225.68	5,413,972.96
招待费	5,996,371.91	6,493,040.10
通讯费	3,390,622.34	2,755,612.77
其他	51,478,783.88	35,066,327.47
合计	246,713,322.07	215,576,388.24

36、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	63,383,806.29	67,792,749.01
减：利息收入	1,289,493.08	3,968,187.53
承兑汇票贴息	3,343,657.89	-
汇兑损益	-4,122,754.50	2,538,176.90
手续费	4,935,171.74	5,152,628.87
未确认融资费用转出	-13,172,897.85	-10,418,248.51
现金折扣	477,206.90	10,612,808.58
合计	53,554,697.39	71,709,927.32

37、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-8,170,207.06	12,983,340.14
存货跌价损失	10,361,403.21	13,820,901.89
长期股权投资减值损失	1,233,302.85	2,614,719.35
固定资产减值损失	-	380,000.00
合计	3,424,499.00	29,798,961.38

38、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	3,626,516.90	11,104,313.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,178,043.79	-
合计	2,448,473.11	11,104,313.27

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
深圳龙视传媒有限公司	9,124,510.83	10,859,452.56	上年由成本法改为权益法重新确认了权益
深圳市汇巨信息技术有限公司	688,359.43	-158,578.26	联营公司净利润增加
深圳市电明科技有限责任公司	626,377.12	1,313,351.54	联营公司净利润减少
江西新视通广电有限公司	-102,063.68	-11,468.32	联营公司净利润减少
南通同洲视讯科技发展有限公司	-247,794.40	-	本期新增联营企业
国际通信传媒有限公司	-6,462,872.40	-127,222.24	联营公司净利润减少
上海文广视联传媒有限公司	-	-848,983.99	联营公司已注销
东莞市泰斗微电子科技有限公司	-	77,761.98	本期持股比例减少,采用成本法核算
合计	3,626,516.90	11,104,313.27	

39、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,223.50	1,359,600.96	23,223.50
其中：固定资产处置利得	23,223.50	33,600.96	23,223.50
无形资产处置利得	-	1,326,000.00	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	27,604,963.25	14,098,051.65	27,604,963.25
增值税即征即退	4,960,357.23	11,431,430.53	-
其他	981,874.21	3,106,209.22	981,874.21
合计	33,570,418.19	29,995,292.36	28,610,060.96

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
科技奖励及研发补助款	10,875,567.19	12,481,374.65	与收益相关
政府土地补贴款	6,395,197.30	344,892.00	与资产相关
税收奖励	3,577,121.76	-	与收益相关
财政局其奖励及补贴	4,210,657.00	-	与收益相关
专利补贴款	546,420.00	964,200.00	与收益相关
出口信保保费资助款	2,000,000.00	307,585.00	与收益相关
合计	27,604,963.25	14,098,051.65	

40、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,301,133.00	1,453,075.54	1,301,133.00
其中：固定资产处置损失	400,052.36	1,453,075.54	400,052.36
无形资产处置损失	901,080.64	-	901,080.64
对外捐赠	1,161,618.00	40,721.00	1,161,618.00
样机支出	1,976,079.15	1,107,398.24	1,976,079.15
罚款支出	89,909.10	105,030.89	89,909.10
其他支出	759,676.33	469,405.32	759,676.33
合计	5,288,415.58	3,175,630.99	5,288,415.58

41、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,203,750.64	19,675,097.22
递延所得税调整	7,952,989.19	-27,511,885.59
合计	11,156,739.83	-7,836,788.37

42、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.02	0.18	0.18

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	34,156,536.18	134,699,896.08
其中：归属于持续经营的净利润	34,156,536.18	134,699,896.08
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15,602,555.39	121,619,899.87
其中：归属于持续经营的净利润	15,602,555.39	121,619,899.87
归属于终止经营的净利润	-	-

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	682,959,694.00	682,959,694.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	682,959,694.00	682,959,694.00

于 2013 年 5 月，本公司以公积金转增股本 170,739,923.50 股及未分配利润送红股 170,739,923.50 股，转增及送红股后发行在外普通股股数为 682,959,694 股。因此，2012 年以调整后的股数为基础计算 2012 年的每股收益。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

43、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-

项目	本年发生数	上年发生数
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	1,750,000.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	437,500.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	1,312,500.00
③现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小计	-	-
④外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
⑤其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	-	1,312,500.00

44、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
利息收入	1,289,493.08	3,968,187.53

项目	本年发生数	上年发生数
政府补助	20,803,198.75	97,557,326.32
保证金、押金	4,797,509.17	-
其他往来	1,546,053.37	-
营业外收入	981,874.21	32,681.58
合计	29,418,128.58	101,558,195.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
营业费用、管理费用付现	242,093,382.41	202,800,050.34
财务费用-手续费	4,720,696.25	5,152,628.87
其他往来	59,740,226.40	25,685,415.13
支付的保证金	-	25,785,107.77
合计	306,554,305.06	259,423,202.11

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
原子公司深圳市龙视传媒有限公司增资后不再纳入合并范围时点该公司持有的现金	-	26,535.91
合计	-	26,535.91

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,156,536.18	134,699,896.08
加：资产减值准备	3,424,499.00	29,798,961.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,773,700.39	49,253,462.43

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	10,031,115.77	9,042,972.67
长期待摊费用摊销	5,789,648.64	8,870,364.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,277,909.50	-1,183,702.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	66,727,464.18	67,792,749.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,448,473.11	3,827,781.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,952,989.19	-27,511,885.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,422,817.14	-30,625,575.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	100,164,245.00	-252,991,494.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-314,153,526.82	177,173,924.59
其他	-	55,362,059.67
经营活动产生的现金流量净额	-74,726,709.22	223,509,513.61
③ 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	375,748,518.32	253,683,004.20
减：现金的年初余额	253,683,004.20	493,445,702.83
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	122,065,514.12	-239,762,698.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
① 现金	375,748,518.32	253,683,004.20
其中：库存现金	153,884.45	219,646.83
可随时用于支付的银行存款	375,594,633.87	253,463,357.37
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
④ 年末现金及现金等价物余额	375,748,518.32	253,683,004.20

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人的情况

关联方名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	与本公司关系
袁明	32.05	32.05	本公司控股股东

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资（4）。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
袁明	公司大股东	不适用
深圳市同洲视讯传媒有限公司	公司上年参股公司，本年已转让	79046812-5
北京捷易联科技有限公司	公司参股 17.53%的公司	68355219-6
深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司	公司参股 6%的公司	56150691-7
东莞市泰斗微电子科技有限公司	公司参股 10%的公司	67307238-3
至高通信传媒集团（柬埔寨）有限公司	联营企业的参股公司	-

5、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价原则及 决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
深圳市龙视传媒有限公司	设备采购	市场价格	12,617,773.46	0.94	-	-
深圳市汇巨信息技术有限公司	平台采购	市场价格	128,205.13	0.01	1,025,641.03	0.07
深圳市同洲视讯传媒有限公司	平台采购	市场价格	3,418,803.42	0.26	-	-

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价原则及 决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
深圳市同洲视讯传媒有限公司	平台销售	市场价格	311,915.81	0.01	17,826,267.31	0.87
哈尔滨有线电视网络有限公司	机顶盒等销售	市场价格	15,794,773.50	0.73	52,803,329.05	2.57
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	机顶盒等销售	市场价格	4,314,401.71	0.20	9,122,606.83	0.44
深圳市龙视传媒有限公司	固定资产销售	市场价格	-	-	8,094,531.74	81.53
深圳市龙视传媒有限公司	无形资产销售	市场价格	-	-	2,600,000.00	100
深圳市龙视传媒有限公司	机顶盒等销售	市场价格	1,511,850.43	0.07	-	-

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁明	深圳市同洲电子股份有限公司	93,519,320.92	2013-7-15	2014-7-15	否
袁明	深圳市同洲电子股份有限公司	148,111,302.09	2013-6-28	2014-6-28	否
袁明	深圳市同洲电子股份有限公司	168,015,366.38	2013-9-9	2014-9-9	否
袁明	深圳市同洲电子股份有限公司	95,969,292.15	2013-9-23	2015-9-23	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁明+刘影	深圳市同洲电子股份有限公司	69,658,754.10	2013-6-25	2014-6-25	否
袁明	深圳市同洲电子股份有限公司	165,574,240.58	2013-7-25	2014-7-25	否
袁明+深圳市同洲软件有限公司	深圳市同洲电子股份有限公司	60,000,000.00	2013-7-12	2014-7-12	否
袁明+刘影	深圳市同洲电子股份有限公司	50,000,000.00	2013-6-25	2014-6-25	否
袁明	深圳市同洲电子股份有限公司	60,000,000.00	2013-6-9	2014-6-9	否
袁明	深圳市同洲电子股份有限公司	100,000,000.00	2013-8-14	2014-8-14	否
袁明+深圳市同洲软件有限公司	深圳市同洲电子股份有限公司	50,000,000.00	2013-11-21	2014-11-21	否
袁明	深圳市同洲电子股份有限公司	30,000,000.00	2013-8-9	2014-8-9	否
袁明	深圳市同洲电子股份有限公司	31,031,371.51	2013-7-29	2014-7-29	否
袁明	深圳市同洲电子股份有限公司	50,000,000.00	2013-9-29	2014-9-29	否
合计		1,171,879,647.73			

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市同洲视讯传媒有限公司	62,005,554.25	10,260,696.35	61,640,612.75	5,121,224.64
哈尔滨有线电视网络有限公司	68,424,319.32	6,540,827.11	57,255,619.32	3,597,134.93
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	7,075,850.00	353,792.50	2,028,000.00	101,400.00
深圳市电明科技有限责任公司	5,531,771.96	1,106,354.39	6,531,771.96	653,177.20
深圳市龙视传媒有限公司	1,694,000.00	84,700.00	-	-
东莞市泰斗微电子科技有限公司	586,638.60	117,327.72	586,638.60	58,663.86
合计	145,318,134.13	18,463,698.07	128,042,642.63	9,531,600.63

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
深圳市龙视传媒有限公司	9,401,665.00	-	-	-
深圳市汇巨信息技术有限公司	146,900.00	-	146,900.00	-
合计	9,402,711.00	-	-	-
其他应收款:				
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	-	-	2,800,000.00	1,400,000.00
深圳市龙视传媒有限公司	17,816,873.01	1,237,557.81	25,970,079.29	1,298,503.96
袁明	-	-	229,281.64	11,464.08
合计	17,816,873.01	1,237,557.81	28,999,360.93	2,709,968.04
长期应收款:				
哈尔滨有线电视网络有限公司	205,143,130.82	10,257,156.54	240,143,130.82	12,007,156.54
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	39,571,515.59	1,978,575.78	89,552,165.60	23,789,248.91
合计	244,714,646.41	12,235,732.32	329,695,296.42	35,796,405.45

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
深圳市同洲视讯传媒有限公司	500,000.00	-
深圳市龙视传媒有限公司	400,000.00	-
合计	900,000.00	-
预收款项:		
至高通信传媒集团(柬埔寨)有限公司	5,499,297.37	-
合计	5,499,297.37	-

九、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 深圳市高新技术投资担保有限公司（以下简称“高新投”）与本公司控股股东袁明、本公司股权转让纠纷一案。

2001 年 3 月 30 日，高新投与袁明签订《股权期权协议书》（以下简称“《协议书》”），《协议书》约定：鉴于高新投为本公司的银行贷款提供担保而承担了风险，袁明同意高新投有权选择受让袁明持有本公司的约定份额的股权。双方对股权期权的界定、份额、价格、期权行使期限、特别承诺、违约责任等做出了约定。同日，高新投与本公司签订《担保协议书》，约定由高新投为本公司向建设银行深圳分行的流动资金借款提供担保。担保费为担保金额为基数，按年率 1.62% 计收。

2001 年 4 月 13 日，本公司与建设银行深圳分行签订《借款合同》，约定由建设银行深圳分行向同洲电子提供人民币 1000 万元的流动资金贷款，借款期限为 12 个月，月利率为 5.3625‰。同日，建设银行深圳分行与高新投签订《保证合同》，约定由高新投为同洲电子向建设银行深圳分行的上述 1,000 万元流动资金借款本息提供连带保证责任，保证期限为自借款合同生效之日起至借款期限届满之日后两年。

2002 年 4 月 15 日，本公司向建设银行深圳分行偿还了上述借款本息。

2003 年 10 月 20 日，鉴于《协议书》对本公司上市形成障碍，袁明向高新投申请解除《协议书》。

2003 年 11 月 5 日，袁明、本公司、高新投签署《合作备忘录》，约定：鉴于《协议书》对本公司上市材料的完整性、合法性形成重大障碍，各方同意：（1）高新投同意接受袁明提出的前述解除《协议书》的申请；（2）袁明无条件同意“高新投”保留在适当时机继续行使原期权协议中的各项权利，包括行权、回购等操作方式，但以不影响本公司上市为前提。

2010 年 1 月 20 日，高新投向袁明及本公司做出《催告函》，载明：依据《合作备忘录》及《协议书》，高新投再次要求行使原《协议书》中的各项权利。

2011 年 7 月 11 日，高新投以袁明和本公司为被告，向深圳市南山区人民法院（以下简称“南山法院”）提起诉讼，请求判令：a 袁明将其持有本公司的 6,829,596.94 股股份变更登记至高新投名下，本公司给予协助；或由袁明及本公司支付等值价款（暂计人民币 3960 万元，该价款计算方式为：以判决时前一日股份市值扣除高新投购买股份的款项人民币 865,600.00 元）；b 袁明向高新投返还历次利润分配现金部分（暂计至 2011 年 6 月 9 日合计

人民币 12.97 万元); c 由袁明和本公司承担本案诉讼费。南山法院已依法受理, 案号为(2011)深南法民二初字第 1199 号。

深圳市南山区人民法院已于 2012 年 1 月 11 日公开审理该案, 应法庭要求, 高新投明确其第一项诉讼请求为袁明将其持有本公司的 6,829,596.94 股股份变更登记至高新投名下, 本公司给予协助, 且该等股份的价值系依据开庭前一日即 2012 年 1 月 10 日同洲电子的收盘价每股 8.18 元计算, 总价值约为 55,866,103 元。在高新投明确其诉讼请求后, 由于高新投的起诉金额超过南山法院的管辖范围, 庭后南山法院已就本案级别管辖问题正式征询深圳市中级人民法院(以下简称“深圳中院”)意见, 深圳中院目前已做出决定, 本案移送深圳中院管辖和审理。

2013 年 11 月 4 日, 深圳市中级人民法院向袁明、本公司送达(2012)深中法商初字第 21 号《民事判决书》, 判令: (1) 被告袁明应在判决生效之日起十日内向原告高新投交付其持有的本公司 6,829,596.94 股的股份(该股份数依本公司 2010 年股份总数计算), 本公司予以协助; (2) 被告袁明应在判决生效之日起十日内向原告高新投支付本公司分配的利润人民币 104,275.69 元; (3) 驳回原告高新投的其他诉讼请求; (4) 案件受理费人民币 321,130.50 元由被告袁明负担。

公司不服(2012)深中法商初字第 21 号民事判决, 于 2013 年 11 月 13 日向广东省人民法院提出上诉。该案现在已经广东省高院组织进行第一次公开开庭审理, 尚未作出任何判决裁定。

(2) 公司与北京小米科技有限责任公司、北京小米科技有限责任公司深圳分公司侵害专利权纠纷案件

2013 年 10 月, 公司向深圳市中级人民法院起诉北京小米科技有限责任公司、北京小米科技有限责任公司深圳分公司侵害专利权。深圳市中级人民法院目前仍在送达对方当事人, 尚未开庭审理该案, 该案案号为(2013)深中法知民初字第 654 号。

2、其他或有负债及其财务影响

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、经营租赁承诺

公司于 2012 年 1 月 1 日与深圳市彩虹纳米材料高科技有限公司签订了《彩虹科技大厦租赁合同》，公司租赁彩虹大厦面积共计 17,588.1 平方米用于办公使用，租赁期内不得转租。租赁期限为 10 年，自 2012 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。租赁期内租金不低于人民币 65 元每平方米，从 2014 年开始，每年在上一年每平方米租金的基础上递增 5%。

双方经协商一致可以提前解除合同。除另有约定外，如果公司中途退租，则深圳市彩虹纳米材料高科技有限公司有权没收公司已缴纳的租赁保证金，并要求公司一次性支付剩余租期的租金作为违约金。

2、前期承诺履行情况

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
关于收购深圳全智达通信股份有限公司 100%的股权	经公司 2014 年 1 月 15 日 2014 年第一次临时股东大会决议：公司与深圳全智达通信股份有限公司全体股东授权代表李明先生签订了《股权转让协议》，公司以 2,983.31 万元收购深圳全智达通信股份有限公司 100%的股权。	对本期资产和损益表无影响	不适用
收购深圳市龙视传媒有限公司无形资产暨关联交易	经公司2014年2月12日第五届董事会第十二次会议决议，公司与深圳市龙视传媒有限公司（以下简称“龙视传媒”）拟近日签署《技术转让合同》，根据合同的约定：公司将受让龙视传媒拥有的涉及广电有线网络平台业务的相关专有著作权、专利权与专利申请权等一系列成熟的技术成果及知识产权。双方确认的本次交易所涉及的无形资产收购价为486.56万元。	对本期资产和损益表无影响	不适用
关于转让深圳市龙视传媒有限公司股权	经公司 2014 年 2 月 12 日第五届董事会第十二次会议决议，公司拟与自然人罗昉签订《股权转让协议》，根据银信资产评估有限公司出具的评估报告，双方约定公司以人民币 1,254.07 万元整的现金对价转让公司持有的深圳市龙视传媒有限公司（以下简称“龙视传媒”）45%的股权给自然人罗昉。龙视传媒的控股股东袁亚康先生放弃了该次股权转让的优先认购权。经过本次股权转让后，公司将不再持有龙视传媒的股权。	对本期资产和损益表无影响	不适用
公司拟赞助 2014 中超赛季	经公司 2014 年 2 月 18 日第五届董事会第十二次会议决议，公司以 3000 万赞助支持中超联赛。	对公司 2014 年度净利润影响金额对比公司 2013 年度经审计净利润下降 87.83%	不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2014 年 3 月 21 日第五届董事会第十三次会议：公司本年拟不分配利润。

十二、其他重要事项说明

1、公司于 2013 年 8 月 27 日收到深圳市地方税务局深地税保检通一【2013】010 号税务检查通知书，对公司 2003 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日期间涉税情况进行检查。截止 2014 年 3 月 6 日止，深圳市地方税务局尚未出具税务检查结果。

2、截止2013年12月31日公司的实际控制人袁明先生持有公司股份共218,856,958股，占公司总股本的32.05%，其中处于质押状态的股份累积数为142,751,200股，占其所持公司股份总数的65.23%，占公司总股本682,959,694股的比例为20.90%。其中54,700,000股质押给英大国际信托有限责任公司、32,051,200股质押给安信证券股份有限公司、56,000,000股东莞信托有限责任公司。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	1,409,454,799.32	94.86	127,194,393.48	9.02
组合 2：关联方组合	71,050,359.40	4.78	-	-
组合小计	1,480,505,158.72	99.64	127,194,393.48	8.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,319,953.36	0.36	5,319,953.36	100.00
合计	1,485,825,112.08	100.00	132,514,346.84	8.92

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	1,397,142,437.23	86.95	110,960,271.00	7.94
组合 2: 关联方组合	204,284,503.62	12.72	-	-
组合小计	1,601,426,940.85	99.67	110,960,271.00	6.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,319,953.36	0.33	5,319,953.36	100
合计	1,606,746,894.21	100.00	116,280,224.36	7.24

(2) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,011,045,695.78	71.73	50,739,750.53	1,078,602,334.21	77.2	53,928,441.06
1 至 2 年	210,379,075.90	14.93	21,037,907.59	241,698,937.37	17.3	24,169,893.73
2 至 3 年	128,660,928.20	9.13	25,732,185.64	18,528,822.08	1.33	3,705,764.42
3 至 5 年	27,826,132.13	1.97	13,913,066.07	53,560,786.38	3.83	26,780,393.19
5 年以上	31,542,967.31	2.24	15,771,483.65	4,751,557.19	0.34	2,375,778.60
合计	1,409,454,799.32	100.00	127,194,393.48	1,397,142,437.23	100.00	110,960,271.00

① 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
天盛数字电视发展有限公司	1,902,103.01	100.00	1,902,103.01

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
胜利油田胜利数字传媒有限责任公司	600,799.99	100.00	600,799.99
河南中广通网络发展有限公司	600,000.00	100.00	600,000.00
郑州广播电视局暨四川信广信传媒实业有限公司	532,000.00	100.00	532,000.00
贵阳乌当瑞驰电子部	396,800.00	100.00	396,800.00
长沙湘计华湘计算机有限公司	209,525.67	100.00	209,525.67
淄博展欣文化传媒有限公司	203,750.00	100.00	203,750.00
驻马店天中广电传媒有限公司	198,000.00	100.00	198,000.00
宁波一讯经贸有限公司	190,000.00	100.00	190,000.00
其他	486,974.69	100.00	486,974.69
合计	5,319,953.36		5,319,953.36

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的说明：对以上其他单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款全额计提坏账准备的理由是长期挂账，本期未发生相关业务，收回可能性很小。

(3) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
SUN DIRECT TV PVT LTD	客户	138,412,705.46	1 年以内	9.32
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	客户	91,886,459.78	1-2 年	6.18
哈尔滨有线电视网络有限公司	关联方	68,424,319.32	1-3 年	4.61
深圳市同洲视讯传媒有限公司	关联方	62,005,554.25	1-3 年	4.17
广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	客户	45,217,486.42	1 年以内	3.04
合计		405,946,525.23		27.32

(7) 应收关联方账款情况。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例 (%)
哈尔滨有线电视网络有限公司	联营公司	68,424,319.32	4.60
深圳市同洲视讯传媒有限公司	联营公司	62,005,554.25	4.17
南通同洲电子有限责任公司	全资子公司	41,003,300.38	2.76
北京同洲时代技术有限责任公司	全资子公司	20,428,403.11	1.37
深圳市安技能科技有限公司	全资子公司	8,231,689.40	0.55
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	联营公司	7,075,850.00	0.48
深圳市电明科技有限责任公司	联营公司	5,531,771.96	0.37
深圳市龙视传媒有限公司	联营公司	1,694,000.00	0.11
湖北同洲信息技术有限公司	全资子公司	1,080,000.00	0.07
东莞市泰斗微电子科技有限公司	参股公司	586,638.60	0.04
深圳市安巨科技有限公司	全资子公司	306,966.51	0.02
合计		216,368,493.53	14.54

(8) 期末应收账款中应收内蒙古自治区广播电影电视局、云南广播电视局及云南电网网络集团有限公司的款项合计 71,221,393.73 元已质押中国银行深圳高新区支行用于贷款，截止 2013 年 12 月 31 日尚未还清的贷款 93,519,320.92 元。

(9) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	49,405,287.83	6.09690	301,219,099.48	50,443,564.33	6.28550	317,063,023.60
港元	435,000.00	0.78623	342,010.05	423,144.28	0.81085	343,106.54
欧元	2,547,612.50	8.41890	21,448,094.86	1.22	8.31760	10.15
合计			323,009,204.39			317,406,140.29

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	89,819,987.21	67.33	7,849,606.75	8.74
组合 2：关联方组合	42,643,423.11	31.97	-	-
组合小计	132,463,410.32	99.30	7,849,606.75	5.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	932,139.67	0.70	932,139.67	100.00
合计	133,395,549.99	100.00	8,781,746.42	6.58

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,874,385.83	13.67	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	87,174,908.69	66.66	7,394,531.34	8.48
组合 2：关联方组合	1,081,932.54	0.83	1,081,932.54	100
组合小计	88,256,841.23	67.49	8,476,463.88	9.6
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	24,638,600.41	18.84	-	-
合计	130,769,827.47	100	8,476,463.88	6.48

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	64,280,777.60	71.57	3,215,563.10	73,681,363.00	84.52	3,684,068.15
1 至 2 年	17,108,866.15	19.05	1,710,886.62	5,988,645.61	6.87	598,864.56
2 至 3 年	4,306,715.66	4.79	861,343.13	2,136,171.38	2.45	427,234.28
3 年以上	4,123,627.80	4.59	2,061,813.90	5,368,728.70	6.16	2,684,364.35
合计	89,819,987.21	100.00	7,849,606.75	87,174,908.69	100	7,394,531.34

② 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
深圳市今天博数码技术有限公司	370,600.00	100.00	370,600.00	账龄较长、收回可能性小
孙彬	126,639.76	100.00	126,639.76	系公司司机开车时发生的交通事故借入的赔偿款，由于收回的风险较大
山东高速公路股份有限公司	88,010.00	100.00	88,010.00	账龄较长、收回可能性小
深圳市美丽星科技有限公司	33,847.00	100.00	33,847.00	没有继续承租，款项收回风险较大
其他单位小计	313,042.91	100	313,042.91	账龄较长、收回可能性小
合计	932,139.67		932,139.67	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的说明：对以上单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款全额计提坏账准备的理由是长期挂账，本期未发生相关业务，收回可能性很小。

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市龙视传媒有限公司	关联方	14,382,589.85	1-2 年	10.78

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
深圳市安技能科技有限公司	全资子公司	21,307,099.85	1-5 年	15.97
华视传媒集团有限公司	非关联方	16,800,000.00	1 年以内	12.59
北京同洲时代技术有限责任公司	全资子公司	10,051,559.68	1 年以内	7.53
深圳市安巨科技有限公司	全资子公司	7,593,853.09	1-2 年	5.69
合计		70,135,102.47		52.56

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例（%）
深圳市安技能科技有限公司	全资子公司	21,307,099.85	15.97
深圳市龙视传媒有限公司	关联方	14,382,589.85	10.78
北京同洲时代技术有限责任公司	全资子公司	10,051,559.68	7.53
深圳市安巨科技有限公司	全资子公司	7,593,853.09	5.69
深圳市易汇软件有限公司	全资子公司	2,717,886.49	2.04
深圳市优迅维技术服务有限公司	全资子公司	972,000.00	0.73
深圳科旭科技有限公司	全资子公司	1,024.00	0.00
合计		57,026,012.96	42.74

(9) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,461,699.82	6.09690	8,911,837.63	627,269.68	6.28550	3,942,703.57
港元	-	-	-	41,258.80	0.81085	33,454.70
欧元	-	-	-	1,000.00	8.31760	8,317.60
合计			8,911,837.63			3,984,475.87

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	401,724,182.10	40,030,484.50	-	441,754,666.60
对联营企业投资	133,744,304.41	11,288,231.37	21,264,936.08	123,767,599.70
其他股权投资	20,357,077.86	-	5,000,000.00	15,357,077.86
减：长期股权投资减值准备	8,980,487.97	1,233,302.85	-	10,213,790.82
合计	546,845,076.40	50,085,413.02	26,264,936.08	570,665,553.34

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
深圳市同洲软件有限公司	成本法	19,349,543.46	19,349,543.46	-	19,349,543.46
深圳市易汇软件有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
北京同洲时代技术有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
深圳市安技能科技有限公司	成本法	7,300,000.00	7,300,000.00	-	7,300,000.00
深圳科旭科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
湖北同洲信息技术有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	-	80,000,000.00
南通同洲电子有限责任公司	成本法	290,000,000.00	275,074,638.64	10,000,000.00	285,074,638.64
深圳市安巨科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
深圳市同洲数码科技发展有限公司	成本法	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00
深圳市同洲视讯传媒有限公司①	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	-
东莞市泰斗微电子科技有限公司	成本法	3,500,000.00	3,557,077.86	-	3,557,077.86
哈尔滨有线电视网络有限公司	权益法	1,950,000.00	-	-	-
北京捷易联科技有限公司	成本法	9,400,000.00	2,179,116.87	-1,233,302.85	945,814.02
深圳市电明科技有限责任公司	权益法	5,000,000.00	9,413,386.35	626,377.12	10,039,763.47
深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00	-	2,400,000.00
深圳市汇巨信息技术有限公司	权益法	4,000,000.00	6,937,523.90	688,359.43	7,625,883.33
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	权益法	7,479,507.00	-	-	-
深圳市龙视传媒有限公司	权益法	9,000,000.00	1,906,463.87	9,124,510.83	11,030,974.70

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
上海文广视联传媒有限公司②	权益法	14,700,000.00	13,851,016.01	-13,851,016.01	-
国际通信传媒有限公司	权益法	95,115,000.00	94,987,777.76	-6,462,872.40	88,524,905.36
江西新视通广电有限公司	权益法	4,900,000.00	4,888,531.68	-102,063.68	4,786,468.00
同洲电子柬埔寨有限公司	成本法	30,484.50	-	30,484.50	30,484.50
合计		609,124,534.96	546,845,076.40	23,820,476.94	570,665,553.34

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市同洲软件有限公司	100.00	100.00	-	-	-	20,000,000
深圳市易汇软件有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
北京同洲时代技术有限责任公司	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳市安技能科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳科旭科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
湖北同洲信息技术有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
南通同洲电子有限责任公司	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳市安巨科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳市同洲数码科技发展有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳市同洲视讯传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
东莞市泰斗微电子科技有限公司	10.00	10.00	-	-	-	-
哈尔滨有线电视网络有限公司	39.00	39.00	-	-	-	-
北京捷易联科技有限公司	17.53	17.53	-	8,454,185.98	1,233,302.85	-
深圳市电明科技有限责任公司	25.00	25.00	-	-	-	-
深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司	6.00	6.00	-	-	-	-
深圳市汇巨信息技术有限公司	25.00	25.00	-	-	-	-
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	49.00	49.00	-	1,759,604.84	-	-
深圳市龙视传媒有限公司	45.00	45.00	-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海文广视联传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
国际通信传媒有限公司	30.00	30.00	-	-	-	-
江西新视通广电有限公司	49.00	49.00	-	-	-	-
同洲电子柬埔寨有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
合计				10,213,790.82	1,233,302.85	-

注：①2013 年 3 月 11 日深圳市同洲电子第四届董事会第三十五次会议决议全票通过了《关于转让深圳市同洲视讯传媒有限公司股权的议案》。深圳同洲电子股份有限公司与袁亚康先生签订了《股权转让协议书》，双方约定深圳市同洲电子股份有限公司以人民币 500 万元整的现金对价转让公司持有的深圳市同洲视讯传媒有限公司 5%的股权给袁亚康先生，该协议生效以前深圳市同洲视讯所有原股东出具了《放弃优先购买权声明》。经过本次股权转让后，深圳市同洲电子股份公司将不再持有深圳市同洲视讯传媒有限公司的股权。公司于 2013 年 11 月 22 日收到了袁亚康先生账户转来的股权转让款人民币 500 万元整

②公司持有 49%股权的上海文广视联传媒有限公司于 2013 年 7 月 10 日在上海市工商行政管理局闸北分局注销了工商登记。公司本年收回投资款 12,672,972.22 元，同时确认了投资损失 1,178,043.79 元。

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

公司承诺不享受哈尔滨有线电视网络有限公司截至 2014 年前形成的收益分红。

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
北京捷易联科技有限公司	7,220,883.13	1,233,302.85	-	8,454,185.98
齐齐哈尔数字电视传媒有限责任公司	1,759,604.84	-	-	1,759,604.84
合计	8,980,487.97	1,233,302.85	-	10,213,790.82

注：由于北京捷易联科技有限公司近几年经营亏损，本公司根据可回收金额对持有的北京捷易联科技有限公司长期股权投资计提减值准备 1,233,302.85 元。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,834,118,522.75	2,025,982,590.45
其他业务收入	331,087,983.82	142,690,686.67
营业收入合计	2,165,206,506.57	2,168,673,277.12
主营业务成本	1,415,191,974.46	1,523,386,963.73
其他业务成本	327,302,472.19	129,107,582.24
营业成本合计	1,742,494,446.65	1,652,494,545.97

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
卫星电视用户终端设备	452,439,038.92	338,443,820.86	704,261,039.42	516,029,974.49
有线电视接入设备	1,099,974,558.76	874,073,859.69	1,137,258,600.85	879,247,909.25
其他设备	281,704,925.07	202,674,293.91	184,462,950.18	128,109,079.99
合计	1,834,118,522.75	1,415,191,974.46	2,025,982,590.45	1,523,386,963.73

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	957,718,551.02	795,268,549.66	1,134,526,213.64	870,688,865.47
国外	876,399,971.73	619,923,424.80	891,456,376.81	652,698,098.26
合计	1,834,118,522.75	1,415,191,974.46	2,025,982,590.45	1,523,386,963.73

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	767,376,567.81	35.44
2012 年	781,151,233.83	36.02

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	237,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,874,311.30	-3,827,781.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,178,043.79	-
合计	22,696,267.51	233,172,218.14

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
深圳市同洲软件有限公司	20,000,000.00	237,000,000.00
合计	20,000,000.00	237,000,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
深圳龙视传媒有限公司	9,124,510.83	-4,071,872.64	联营公司净利润增加
深圳市电明科技有限责任公司	626,377.12	1,313,351.54	联营公司净利润减少
深圳市汇巨信息技术有限公司	688,359.43	-158,578.27	联营公司净利润增加
江西新视通广电有限公司	-102,063.68	-11,468.32	联营公司净利润减少
国际通信传媒有限公司	-6,462,872.40	-127,222.24	联营公司净利润减少
上海文广视联传媒有限公司	-	-848,983.99	联营公司已注销
东莞市泰斗微电子科技有限公司	-	76,992.06	本期持股比例减少,采用成本法核算
合计	3,874,311.30	-3,827,781.86	

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,440,526.72	375,338,917.82
加: 资产减值准备	3,327,967.55	24,220,576.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,365,587.71	38,711,493.41
无形资产摊销	7,850,064.58	7,409,049.87
长期待摊费用摊销	5,787,224.47	8,870,364.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	376,828.86	-1,180,525.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	64,159,130.85	67,792,749.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,696,267.51	-233,172,218.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,339,805.57	-16,167,823.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	54,588,727.19	-30,230,894.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	93,249,611.38	-248,131,731.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-270,857,979.31	15,372,476.58
其他		5,835,933.35
经营活动产生的现金流量净额	14,931,228.06	14,668,368.43
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	355,384,123.02	231,188,966.88
减: 现金的年初余额	231,188,966.88	466,051,304.33
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	124,195,156.14	-234,862,337.45

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-1,277,909.50	-93,474.58
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,604,963.25	14,098,051.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,005,408.37	1,383,653.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	23,321,645.38	15,388,230.84

项目	本年数	上年数
所得税影响额	4,767,664.59	2,308,234.63
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	18,553,980.79	13,079,996.21

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.24%	0.02	0.02

注：（1）加权平均净资产收益率计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	34,156,536.18	134,699,896.08
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	18,553,980.79	13,079,996.21
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	15,602,555.39	121,619,899.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,263,242,053.09	1,126,792,157.01
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	-	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	34,147,984.70	-
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7	-
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-	-
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	-	-

项目		本期金额	上期金额
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,263,250,604.57	1,263,242,053.09
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,260,400,663.44	1,194,142,105.05
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	2.71%	11.28%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	1.24%	10.18%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、42。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金年末数较年初数增加 125,171,231.78 元, 增长 42.85%, 主要系本年流动资金借款增加所致。

(2) 应收票据年末数较年初数增加 54,667,793.3 元, 增长 155.47%, 主要系应收票据未到期所致。

(3) 预付款项年末数较年初数增加 60,235,839.78 元, 增长 76.87%, 主要系公司为备货预付货款增加所致。

(4) 一年内到期的非流动资产年末数较年初数减少 2,894,782.93 元, 减幅 83.93%, 主要系一年内到期的部分长期待摊费用已摊销完毕所致。

(5) 投资性房地产年末数较年初数减少 2,677,603.62 元, 减幅 100%, 主要系对外出租的房产到期所致。

(6) 在建工程年末数较年初数增加 5,829,190.22 元, 增长 137.90%, 主要系子公司南通同洲在建项目本期新增投入所致。

(7) 无形资产年末数较年初数减少 39,838,828.50 元, 减幅 34.53%, 主要系子公司南通同洲以土地使用权对外投资所致。

(8) 短期借款年末数较年初数增加 402,027,104.42 元, 增长 45.43%, 主要系公司本期融资方式主要以短期借款为主。

(9) 应付职工薪酬年末数较年初数减少 14,199,957.39 元, 减幅 53.55%, 主要系公司本年业绩下滑, 未发放年终奖金所致。

(10) 应交税费年末数较年初数减少 20,378,225.99 元, 减幅 8500.42%, 主要系年末未抵扣的进项税额较年初数增加所致。

(11) 一年内到期的非流动负债年末数较年初数减少 54,043,340.00 元, 减幅 61.60%, 主要系前期一年内到期的长期借款于本期到期已归还所致。

(12) 长期借款年末数较年初数减少 33,690,020.00 元, 减幅 72.26%, 主要系长期借款到期减少所致。

(13) 预计负债年末数较年初数减少 900,000 元, 减幅 50%, 主要系本期摊销所致。

(14) 股本年末数较年初数增加 341,479,847 元, 增长 100%, 主要系本期以资本公积转增股本及分配红股所致。

(15) 资本公积年末数较年初数减少 170,739,923.50 元, 减幅 33.87%, 主要系本期以资本公积转增股本所致。

(16) 营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少 12,414,967.92 元, 减幅 54.98%, 主要系公司本期应缴增值税、营业税减少, 导致城建税及教育费附加减少所致。

(17) 资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 26,374,462.38 元, 减幅 88.51%, 主要系长期应收款减少导致计提坏账准备减少所致。

(18) 投资收益本期发生额较上期发生额减少 8,655,840.16 元, 减幅 77.95%, 主要系联营企业投资收益减少所致。

(19) 营业外支出本期发生额较上期发生额增加 2,112,784.59 元, 增长 66.53%, 主要是本期对外捐赠较上年增加所致。

(20) 所得税费用本期发生额较上期发生额增加 18,993,528.20 元, 主要是本期递延所得税较上年大幅增加所致。

深圳市同洲电子股份有限公司

2014 年 3 月 21 日

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

日 期: _____ 日 期: _____ 日 期: _____